



भारत का राजपत्र The Gazette of India

प्राधिकार से प्रकाशित
PUBLISHED BY AUTHORITY

सं० 52] नई दिल्ली, शनिवार, दिसम्बर 24, 1994 (पौष 3, 1916)
No. 52] NEW DELHI, SATURDAY, DECEMBER 24, 1994 (PAUSA 3, 1916)

इस भाग में भिन्न पृष्ठ संख्या दी जाती है जिससे कि यह अलग संकलन के रूप में रखा जा सके ।

(Separate paging is given to this Part in order that it may be filed as a separate compilation)

भाग III—खण्ड 4 [PART III—SECTION 4]

(सांविधिक निकायों द्वारा जारी की गई विविध अधिसूचनाएं जिसमें कि आदेश, विज्ञापन और सूचनाएं सम्मिलित हैं)

{ Miscellaneous Notifications including Notifications, Orders, Advertisements and Notices issued by Statutory Bodies }

भारतीय रिजर्व बैंक
केन्द्रीय कार्यालय पर्यवेक्षण विभाग केन्द्र 1,
विश्व व्यापार केन्द्र

बम्बई-400005, दिनांक 18 अक्तूबर 1994

सं० 357/08-21.022/94 :- भारतीय स्टेट बैंक अधिनियम, 1955 की धारा 41 की उपधारा (1) के अधीन प्रदत्त शक्तियों का प्रयोग करते हुए तथा केन्द्रीय सरकार के परामर्श से भारतीय रिजर्व बैंक ने भारतीय स्टेट बैंक के लेखा परीक्षकों के रूप में निम्नलिखित को उक्त बैंक की अगली वार्षिक सामान्य बैठक तक के लिये नियुक्त किया है :-

- (1) मैसर्स श्री० बालु एण्ड कं० कलकत्ता ।
- (2) मैसर्स फास्को एण्ड कं०, नई दिल्ली

- (3) मैसर्स जगन्नाथन एण्ड सर्वेश्वरन, मद्रास ।
- (4) मैसर्स लाखा राठी एण्ड कं०, इन्दौर ।
- (5) मैसर्स एस० बी० ए० एमोसियेट्स, कलकत्ता ।
- (6) मैसर्स उमा महेश्वर राव एण्ड कं०, हैदराबाद ।
- (7) मैसर्स बंसल मिश्रा एण्ड कं०, नई दिल्ली ।
- (8) मैसर्स मनारगुरिया जाजोदिया एण्ड कं०, पटना ।
- (9) मैसर्स बाटलीबाय एण्ड पुरोहित, बम्बई ।

डी० ए० रामचन्द्र राजू
कार्यपालक निदेशक

दि इंस्टीट्यूट ऑफ चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स ऑफ इंडिया
नई दिल्ली, दिनांक 7 दिसम्बर 1994
(चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स)

सं० 54-बी० ई० एल० (1)/8/94 :- चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स विनियम, 1988 के क्लिच 123 की व्यवस्थाओं के अनुसार इंस्टीट्यूट ऑफ चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स ऑफ इंडिया की परिषद एतद्वारा अधिसूचित करती है कि परिषद की ओर अधि जो कि 17 जनवरी 1995 तक है के लिए निर्वाचन क्षेत्र जिसमें कि उत्तर प्रदेश, विहार, मध्य प्रदेश एवं राजस्थान राज्य सम्मिलित हैं, से पन्द्रहवीं परिषद के लिए हुए उप-चुनाव में श्री गोयल, गुनील, एफ०सी०ए० सदस्यता संख्या 706581, जयपुर, निर्वाचित हुए हैं ।

ए० के० मजूमदार
गर्विज

दिनांक 16 दिसम्बर 1994

(नार्टर्न एकाउन्टेन्ट्स)

सं० 54-ई०एल० (1) / 13 94—नार्टर्न एकाउन्टेन्ट्स विनियम, 1988 के विनियम 123 की व्यवस्थाओं के अनुसार, इंस्टीट्यूट ऑफ चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स आफ इंडिया की परिषद की, नीचे दी गई निर्वाचन क्षेत्रों से, मांगहवीं परिषद के लिए निर्वाचित इंस्टीट्यूट के सदस्यों के नाम, सदस्यता संख्या एवं स्थान, सर्वसाधारण की सूचना हेतु, अधिसूचित करने में हर्ष है —

1. निर्वाचन क्षेत्र जिसमें कि गुजरात महाराष्ट्र एवं गोवा राज्य तथा वमन एवं वीम और दावरा एवं नगर हवेली के शासित क्षेत्र शामिल हैं:

क्र० सं०	नाम	सदस्यता सं०	स्थान
1.	श्री चडक, अशोककुमार कियानगोपालजी, एफ०सी०ए०	30828	मागपुर
2.	श्री छाजंड, सोहनराज पुखराजजी, एफ०सी०ए०	6881	बम्बई
3.	श्री बिनले मुकुन्द मनोहर, एफ०सी०ए०	14054	बम्बई
4.	श्री दोवी, गौतम भाईलाल एफ०सी०ए०	16993	बम्बई
5.	श्री धाय्य, वेशीश्वरन नत्सेन, एफ०सी०ए०	4989	बम्बई
6.	श्री काले, यशोधन मधुसूदन, एफ०सी०ए०	13480	बम्बई
7.	श्री मोतीबाला, हरीण नरेन्द्रा एफ०सी०ए०	114243	बम्बई
8.	श्री माह, अश्विनकुमार बन्धुलाल, एफ०सी०ए०	7543	अहमदाबाद

2. निर्वाचन क्षेत्र जिसमें कि आंध्र प्रदेश, केरल, कर्नाटका एवं तमिलनाडु राज्य तथा पाण्डिचेरी और लक्षद्वीप समूह केन्द्र शासित क्षेत्र सम्मिलित हैं:

क्र० सं०	नाम	सदस्यता संख्या	स्थान
1.	श्री वृषाणी, आर०, एफ०सी०ए०	18437	मद्रास
2.	श्री कोटेश्वरा राव, एम०एम०आर०, एफ०सी०ए०	18952	हैदराबाद
3.	श्री निरुपानन्दा, एम०, एफ०सी०ए०	20273	बंगलौर
4.	श्रीमती प्रिया भंसाली, एफ०सी०ए०	27225	कोयम्बटूर
5.	श्री सीतारमन, जी०, एफ०सी०ए०	4841	मद्रास
6.	श्री उपाध्याय, पी० पी० गुम्भराजी, एफ०सी०ए०	5697	मद्रास

3. निर्वाचन क्षेत्र जिसमें कि आसाम, मेघालय, नागालैण्ड, उड़ीसा, पश्चिमी बंगाल, मणिपुर, त्रिपुरा, मिज़ोरम, अरुणाचल प्रदेश एवं मिज़ोरम राज्य और अंडमान एवं निकोबार द्वीप समूह केन्द्र शासित क्षेत्र सम्मिलित हैं:—

क्रमांक	नाम	सदस्यता संख्या	स्थान
1.	श्री अग्रवाल, राम कृष्णा, एफ०सी०ए०	16667	कलकत्ता
2.	श्री चक्रवर्ती, अमल कुमार, एफ०सी०ए०	3773	कलकत्ता
3.	श्री राय, राहुल, एफ०सी०ए०	53956	कलकत्ता

4. निर्वाचन क्षेत्र जिसमें कि उत्तर प्रदेश, बिहार, मध्य प्रदेश, और राजस्थान राज्य सम्मिलित हैं:—

क्र० सं०	नाम	सदस्यता संख्या	स्थान
1.	श्री गोयल, सुनील, एफ०सी०ए०	70658	जयपुर
2.	श्री गुप्ता निरयेन्द्रा, कुमार, एफ०सी०ए०	10657	कानपुर

4. निर्वाचन क्षेत्र जिसमें कि हरियाणा, हिमाचल प्रदेश, जम्मू एवं कश्मीर और पंजाब राज्य और दिल्ली एवं वण्डीगढ़ केन्द्र शासित क्षेत्र सम्मिलित हैं:—

क्र० सं०	नाम	सदस्यता संख्या	स्थान
1.	श्री अश्वजील सिंह, एफ०सी०ए०,	85554	नई दिल्ली
2.	श्री गुप्ता, एन० डी०, एफ०सी०ए०,	11400	नई दिल्ली
3.	श्री खन्ना, मोहित्वर मोहन, एफ०सी०ए०	7517	नई दिल्ली
4.	श्री मेहता, करन सिंह, एफ०सी०ए०	9883	नई दिल्ली
5.	श्री विश्वनाथ टी० एस० एफ०सी०ए०,	12232	नई दिल्ली

नं० 54-ई० ए० (1)/14/94—वार्टर्ड एकाउण्टेंट्स विनियम, 1988 के विनियम 123 जिसे कि विनियम 134 (10) के साथ पढ़ा जाए, की व्यवस्थाओं के अनुसार इंस्टीट्यूट आफ चार्टर्ड एकाउण्टेंट्स आफ इंडिया की परिषद को इंस्टीट्यूट की निम्न प्रकार से दी गई पन्द्रहवीं क्षेत्रीय परिषदों के लिए निर्वाचित सदस्यों के नाम, सदस्यता संख्या एवं स्थान, सर्वनाधारण की सूचना हेतु अधिसूचित करने में हर्ष है :—

पश्चिमी भारत क्षेत्रीय परिषद

क्र० सं०	नाम	सदस्यता संख्या	स्थान
1.	श्री चंद्रकिया, राजकुमार सत्यनारायण, ए०सी०ए०	34768	बम्बई
2.	श्री अग्रवाल, उत्तम प्रकाश, ए०सी०ए०,	41986	बम्बई
3.	श्री बाबे, शनिकान्त बाबुदेव, ए०सी०ए०,	30263	पूणे
4.	श्री चौकसी, मोरम चन्द्रकांत ए०सी०ए०,	35744	प्रहमदाबाद
5.	श्री देसाई, कल्पेश रसिकलाल, ए०सी०ए०	34011	बम्बई
6.	श्री धारीवाल, अशोक कुमार, ए०सी०ए०,	37086	बम्बई
7.	श्री गोखले, जयन्त पुरुषोत्तम ए०सी०ए०,	33767	बम्बई
8.	श्री जैन, कैलाश चन्द्र ए०सी०ए०,	17134	बम्बई
9.	श्री जैन, वर्धमान लक्ष्मीचन्द, ए०सी०ए०	34364	पूणे
10.	श्री खारे, सुधीर गोपाल, ए०सी०ए०	36080	बम्बई
11.	श्री कोटारे, सुनील सुधाकर, ए०सी०ए०	33484	बम्बई
12.	श्री पटेल, महेक दिनकरभाई, ए०सी०ए०	33643	वडोदा
13.	श्री शाह, दिलीप कुमार बाडोवाल, ए०सी०ए०	34294	प्रहमदाबाद
14.	श्री शाह, जयदीप नरेन्द्रा, ए०सी०ए०	41002	नागपुर
15.	श्री शाह, राजेश विरेन्द्रा, ए०सी०ए०	31475	बम्बई
16.	श्री शैनवाई, अनिरुद्ध विनायक, ए०सी०ए०	36853	नागपुर

दक्षिण भारत क्षेत्रीय परिषद

क्र० सं०	नाम	सदस्यता संख्या	स्थान
1.	श्री बाला सुब्रह्मन्यम, जी०, ए०सी०ए०	21390	मद्रास
2.	श्री बोलमल, उमेश गुरुसिद्धया, ए०सी०ए०	19207	बंगलूर
3.	श्री ईश्वरा प्रसाद रेड्डी वार्ड०, ए०सी०ए०	26273	हैदराबाद
4.	श्री जोसफ, ए०सी०, ए०सी०ए०	13226	कोचीन
5.	श्री कृष्णामूर्ति, ए०एम०, ए०सी०ए०	18132	बंगलूर
6.	श्री लीला युगाधरा बाबू, ए०सी०ए०	24183	हैदराबाद
7.	श्रीमती मधुबाला नाहर, ए०सी०ए०	26355	मद्रास
8.	श्री मुरली कृष्णा, सी०, ए०सी०ए०	20884	विजयवाड़ा
9.	श्री रामाकृष्णन, ए०एम०, ए०सी०ए०	8984	तिरुपुर
10.	श्री रामास्वामी, जी०, ए०सी०ए०	23076	कोयंबटूर
11.	श्री राधे, के०, ए०सी०ए०	21065	मद्रास
12.	श्री विष्णु भारत, ए०एम०, ए०सी०ए०	15873	बंगलूर

पूर्वी भारत क्षेत्रीय परिषद

क्र० सं०	नाम	सदस्यता संख्या	स्थान
1.	श्री बंधोपाध्याय आतस कुमार, ए०सी०ए०	52068	कलकत्ता
2.	श्री दागा, राज कुमार, ए०सी०ए०	53719	कलकत्ता
3.	श्री दीकानिया, गोपाल प्रसाद, ए०सी०ए०	50764	कलकत्ता
4.	श्री जलान, आलोक कुमार, ए०सी०ए०	53787	कलकत्ता
5.	श्री पोद्दार, कल्याण शंकर, ए०सी०ए०	12197	कलकत्ता
6.	श्री राय चौधरी, इन्द्रानील ए०सी०ए०	55195	कलकत्ता

मध्य भारत क्षेत्रीय परिषद

क्र० सं०	नाम	सदस्यता संख्या	स्थान
1.	श्री बापना, सुभाष चन्द, ए०सी०ए०,	71765	जयपुर
2.	श्री भार्गवा, सुनील कुमार, ए०सी०ए०,	70078	लखनऊ
3.	श्री बंगवाल, शनिनाथ, ए०सी०ए०,	70644	जयपुर
4.	श्री गुप्ता, प्रकाश कुमार, ए०सी०ए०,	70744	आमपुर
5.	श्री मनोज, फादरिस ए०सी०ए०,	72707	दीर

उत्तर भारत क्षेत्रीय परिषद

क्र० सं०	नाम	सदस्यता संख्या	स्थान
1.	श्री अग्रवाल, भवान प्रकाश, एफ०सी०ए०	86296	दिल्ली
2.	श्री अग्रवाल, एम० के०, एफ०सी०ए०	82907	नई दिल्ली
3.	श्री बंसल, राजीव, एफ०सी०ए०	86941	जालंधर
4.	श्री धमीजा, जगदीश प्रसाद, एफ०सी०ए०	15020	नई दिल्ली
5.	श्री गुप्ता, कपिल, एफ०सी०ए०	84390	दिल्ली
6.	श्री जन, चन्द्रा मोहन, एफ०सी०ए०	16962	नई दिल्ली
7.	श्री जिन्दल, अनिल, एफ०सी०ए०	86823	नई दिल्ली
8.	श्री शर्मा, श्याम सुन्दर, एफ०सी०ए०	84208	नई दिल्ली
9.	श्री त्यागी, दुष्यन्त कुमार, ए०सी०ए०	88231	नई दिल्ली

ए० के० मजुमदार
सचिव

बम्बई-400005, दिनांक 18 सितम्बर, 1994

सं० 3 डब्ल्यू० सी० ए० (4) 4/94-95:- चार्टर्ड प्राप्त लेखाकार विनियम, 1988 के विनियम 18 के अनुसरण में एतद्वारा यह सूचित किया जाता है कि चार्टर्ड प्राप्त लेखाकार अधिनियम 1949 की धारा 20 की उपधारा 1(अ) द्वारा प्रवृत्त अधिकारों का प्रयोग करते हुए भारतीय चार्टर्ड प्राप्त लेखाकार संस्थान परिषद के अपने सदस्यता रजिस्टर में से मृत्यु हो जाने के कारण निम्नलिखित सदस्यों का नाम उनके आगे दी गई तिथि से हटा दिया है:—

क्रम सं०	सदस्यता संख्या	नाम एवं पता	दिनांक
1.	000560	श्री पावरी इंडवरी कावसमी, जहांगीर मेन्शन, 1ली मेरीन स्ट्रीट, बम्बई-400020	28-12-93
2.	002591	श्री खान मोहम्मद हुनीफ मोहम्मद, खान मंजिल 303/304 एल० बी० एल० मार्ग इण्डियन आयल पैट्रोल पम्प, कुर्ली (प) बम्बई-400070	04-08-94
3.	003475	श्री बाहरी सावा नन्व, पो० एन० बाहरी एण्ड क० बैंक आफ इण्डिया बिल्डिंग, 1ला मंजला, किंगडो, नागपुर	02-05-94
4.	003790	श्री इलीजा सम्पुल होयल, फ्लैट नं० 4, 1ला मंजला, पुनम बिल्डिंग, 389/बी, सितला देवी, टेपल रोड, माहीम, बम्बई-400016	06-01-94
5.	004058	श्री रागनेकर शरद मंगेश, ए-6, वि समुद्री, डी० रसवटर्स लेन गवत,	31-05-94

क्र० सं०	सदस्यता संख्या	नाम एवं पता	दिनांक
6.	001208	श्री कोठारी मनहर मनमुखान, गुल्फ अवाटमेंट्स, फ्लैट 4-3, 31, फ्लैटमाऊंट रोड, बम्बई-400026	26-12-92
7.	006612	श्री कापडिया ललित जमनादास, कापडिया एण्ड बिरादर, श्री गल्ली, मंगलदाम मार्केट, 390 शब मेमन स्ट्रीट, बैंक आफ बरोवा के ऊपर, 2 रा मंजला, बम्बई-400002	23-06-94
8.	011184	श्री खाडवाल रोहीत प्रमोदनाथ, जी-102, रिजर्व बैंक क्वार्टर्स, नाथ एबेलू, सांताक्रुज, बम्बई-400054	02-06-94
9.	038410	श्री जोशी प्रेमरतन अजितरतन, मेगपे पी० बी० जोशी एण्ड क०, 108/10 केनल स्ट्रीट, 2 रो मंजिल गायवाडी, बम्बई-400002	29-07-94

ए० के० मजुमदार,
सचिव

दिनांक 31 अक्टूबर 1994

सं० 3 डब्ल्यू० सी० ए० (8) 4/94-95:- चार्टर्ड प्राप्त लेखाकार विनियम 1988 के विनियम 10(1) खण्ड (4) जिन अधिनियम 10 (2) (ब) के साथ पढ़ा जाय, के अनुसरण में एतद्वारा यह सूचित किया जाता है कि निम्नलिखित सदस्यों को जारी किये गये प्रेषित प्रमाण पत्र उनके आगे दी गई तिथि से रद्द कर दिये गये हैं, क्योंकि उन्होंने प्रेषित प्रमाण पत्र के लिये वार्षिक शुल्क जमा नहीं किया था।

क्रम सं.	सदस्यता संख्या	नाम एवं पता	दिनांक	1	2	3	4
1	2	3	4				
1.	011235	श्री नाहार सुरेन्द्र कुमार, एफ० सी० ए, जीफ एकाउन्टेन्ट, टी० सी० ट्रेडिंग एण्ड कान्स्ट्रक्शंस क०, पोस्ट बाक्स नं० 1556, दोहा-कतर	09-12-91	9.	032095	श्री रेगे सुभाष विनायक, एफ० सी० ए०, 903, वर्धमान टावर्स, कोपरी बिल्डिंग रोड, थाने (प) 400 602	01-10-92
2.	012296	श्री कुलकर्णी अरविन्द मोरेश्वर, ए० सी० ए०, मेसर्स ए० एम० कुलकर्णी एण्ड क०, 44/34 नव सह्याद्री सोसायटी, पुणे-411029 ।	01-10-93	10.	036134	श्री पाई० नामनाथ विश्वनाथ, ए० सी० ए०, कुपर्स आरिण लाईब्रारि, पी० ओ० बाक्स, 6075 रई, मसकत, सलतनत अफ ओमान	01-10-93
3.	013743	श्री रामेय्या विरेन्द्र लक्ष्मीदास, एफ० सी० ए०, ओमान ड्रिलिंग मड प्रोडक्ट्स, पी० ओ० बाक्स 1723, सलावा पोस्टल कोड 211, सलतनत अफ ओमान ।	09-12-91	11.	036470	श्री पटेल किर्ती कुमार, ए० सी० ए०, बंको प्राइवेट प्रो० लि० पी० ओ० बाक्स 2545, दारेस सलाम, तनजानिया	01-10-93
4.	019689	श्री शंकरानारायणन टी० एस०, ए० सी० ए०, जे-67, लोकमान्य सोसायटी, वीर सावरकर मार्ग, ठाणे (प) 400602	09-12-91	12.	036750	श्री नयीम रेहमान अमीन, ए० सी० ए०, बेहरेन टूरिस्ट आरिण टावन्स डब्ल्यू० एल० एल०, पी० ओ० बाक्स 11866, बेहरेन	01-10-93
5.	022697	श्री सुरेश एल० एन०, एफ सी० ए०, असिस्टेंट मैनेजर (इन्टरनल आडिटर) बजाज आटो लि०, आकुर्डी, पुणे-411035	01-10-92	13.	036848	श्री शारदा केतन मनसुखलाल, ए० सी० ए०, 20-बी, उषा सदन कोलाबा पोस्ट ऑफिस के पास, बम्बई-400005	01-10-92
6.	030087	श्री गुप्ता, राजेन्द्र कुमार माखनलाल एफ० सी० ए०, गुप्ता शाह एण्ड क०, 141 ए ब्रेट बस्टन बिल्डिंग, 3रा मजला, मेडोस स्ट्रीट एक्सटेन्शन, 130/132, अपोलो स्ट्रीट, बम्बई-400023	01-10-93	14.	038270	श्री व्यास अजय नरेन्द्रा, एफ० सी० ए०, 1/बी/702, पंचम हेमू कालिनी क्रॉस रोड नं० 2, कादिवली (प), बम्बई-400067	01-10-93
7.	030552	श्री दस्तुर फिरोज जेहंगीरजी, ए० सी० ए०, पी० जे० दस्तुर एण्ड क०, 48, सुभाई जी मेन्शन, मालिया टैंक रोड, बम्बई-400036	01-10-93	15.	039036	श्री शारदा लुधर भूपतलाल, ए० सी० ए०, 11, रेनु को-अप हाऊसिंग सोसायटी, 32, अद्वानंद रोड, वीलेपल्ले (प०), बम्बई 400056	1-10-93
8.	031301	श्री पारीख सुशील कांतिलाल, ए० सी० ए०, एस० के० पारीख एण्ड क०, 113 स्टाफ एक्सेचेंज, बिल्डिंग, अपोलो स्ट्रीट, फोर्ट बम्बई-400001	01-10-93	16.	039536	श्री सुरेन्द्र नाथ राव के०, ए० सी० ए०, फायनान्सीयल कंट्रोलर, जी० डी० पोर्टबरी लि०, पी० ओ० बाक्स 16937, जेबेल अली दुबई-यू० ए० ई०	01-10-93
				17.	040169	श्री चौकशी विजय सनतभाई, ए० सी० ए०, बी० एस० चौकशी एण्ड क०, 4-डी, शानरत्ना अपार्टमेंट्स, "बी" विंग, भारदावाडी रोड, अंधेरी (प) बम्बई 400058	1-10-93
				18.	041579	श्री कुलकर्णी राजेश सुधाकर, ए० सी० ए०, 68/3234, वर्तक नगर, ठाणे 400606	01-10-93

1	2	3	4
19. 403649	कु० गार्ह निता अरविन्दभाई, ए० सी० ए०, 1/100, कृष्णा कुंज, गांधी मार्केट, सायन मेन रोड, सायन (पु) बम्बई 400022।	01-10-93	
20. 044852	श्री संजय मेहता, ए० सी० ए०, 301, क्रिस्टल टावर्स, गुंडीवली बे० ई० हायवे, अंधेरी (पु)	01-10-93	
21. 046676	श्री शिवाला कल्याण जयन्ती नास ए० सी० ए०, 3-डी/7 मजिठिया नगर, एम० बी० रोड, काविबली (प) बम्बई-400067	01-10-93	
22. 046720	कु० मगदेव अनीता यशवंत ए० सी० ए०, 14, 2रा मंजला वैली भुवन नवधर रोड मुलुण्ड (पु०) बम्बई 400081	01-10-93	
23. 073493	श्री राजेशकुमार अय्याल, ए० सी० ए०, डॉक्टर: ओम इंटरनैशनल, 2095, महावीर टेक्नोटेरिड मार्केट, रिंग रोड, मूरत।	01-10-93	
24. 074276	श्री खंडेलवाल अजोफ, ए० सी० ए०, डी-504, गुरुकुपा बिल्डिंग, पेरसादीन नगर, सानाड (प) बम्बई 400062	01-10-93	
25. 269173	श्री मिबीजेन जॉसेफ, ए० सी० ए०, मल्लम अपार्टमेंट, 19, वृजवाडी, जेतलपुर रोड, बरोडा 390005	01-10-93	
			ए० के० मजूमदार सचिव

कर्मचारी राज्य बीमा निगम

नई दिल्ली, दिनांक 23 नवम्बर 1994

सं० यू०-16/53/1/94-वि० 2 (केरल कर्मचारी राज्य बीमा (साधारण) विनियम, 1950 के विनियम 105 के तहत महानिदेशक को निगम की शक्तियां प्रदान करने के सम्बन्ध में कर्मचारी राज्य बीमा निगम के दिनांक 25 अप्रैल 1951 की हुई बैठक में पास किए गए संकल्प के अनुसरण में इसके द्वारा निम्नलिखित डाक्टरों को मानकों के अनुसार

वैद्य पारिश्रमिक पर कार्य ग्रहण करने से एक वर्ष के लिए या पूर्णकालिक चिकित्सा आयुक्त (दक्षिण जोन) द्वारा निर्धारित केरल क्षेत्र के लिए बीमाकृत व्यक्तियों की स्वास्थ्य परीक्षा करने तथा मूल प्रमाण पत्र की मस्यदा संदिग्ध होने पर उन्हें आगे प्रमाण पत्र जारी करने के प्रयोजन के लिए चिकित्सा अधिकारी के रूप में कार्य करने के लिए प्राधिकृत करता हूँ:-

क्रम सं०	डाक्टर का नाम	क्षेत्र का नाम
1. डा० जोसेफ एडविन		कोलम
2. डा० बी० प्रार राजम्मा		एलपी व कोटायम
3. डा० ए० एन० राधाकृष्णन		एरनाकुलम
		एन० बी० परियार महानिदेशक

कर्मचारी भविष्य निधि संगठन

केन्द्रीय कार्यालय

नई दिल्ली, दिनांक 29 नवम्बर 1994

सं० 2/1959 एल० आई० 89/भाग-1/2057:-मै० ईस्ट एण्ड इंडीनिजर्स 52 भूचिन्ता नास एवेन्स्यू, कलकत्ता-700004 कोड सं० डब्ल्यू बी/14934 को कर्मचारी भविष्य निधि और प्रकीर्ण उपबन्ध अधिनियम 1952 (1952 का 19) की धारा 17 की उपधारा (2 क) के अन्तर्गत छूट प्रदान की गई है, जिसे इसमें इसके पश्चात उक्त अधिनियम कहा गया है।

चूंकि उक्त स्थापना ने छूट प्रदान की शर्तों का अनुपालन नहीं किया और 1-11-91 से कर्मचारी सहबन्ध बीमा योजना के अन्तर्गत भुगतान शुरू कर दिया है।

अतः उक्त अधिनियम की धारा 17 की उपधारा (4ग) के अन्तर्गत प्रदत्त शक्तियों का प्रयोग करते हुए मै०, के० एल० सरमा, अधिसूचना सं० 2/1959/डी० एल० आई०/एकजम/89/भाग-1 दिनांक 15-5-90 के द्वारा दी गई छूट को 1-11-91 से रद्द करता हूँ।

के० एल० सरमा
केन्द्रीय भविष्य निधि आयुक्त

दिनांक 2 दिसम्बर 1994

सं० 2/1959/डी० एल० आई०/एकजम/89/पार्ट-1/2/625:-मै० फ्रीडम इण्डस्ट्रीयल कारपोरेशन, फ्रीडम रबड़ एण्ड फ्रीडम सेल्स कोड सं० पी० एन 10136, 5035, 6131 को कर्मचारी भविष्य निधि और प्रकीर्ण उपबन्ध अधिनियम, 1952 (1952 का 19) की धारा 17 की उपधारा (2क) के अन्तर्गत छूट प्रदान की गई है, जिसे इसमें इसके पश्चात उक्त अधिनियम कहा गया है।

चूंकि उक्त स्थापना ने छूट प्रदान करने की शर्तों का अनुपालन नहीं किया और 1-11-92 से कर्मचारी सहबन्ध बीमा योजना के अन्तर्गत भुगतान शुरू कर दिया है।

अतः उक्त अधिनियम की धारा 17 की उपधारा (4ग) के अन्तर्गत प्रदत्त शक्तियों का प्रयोग करते हुए मै०, के० एल० सरमा, केन्द्रीय भविष्य निधि आयुक्त अधिसूचना सं० 2/1959/डी० एल० आई०/एकजम/89/ पार्ट-1 दिनांक 8-10-91 के द्वारा दी गई छूट को 1-11-92 में रद्द करता हूँ।

के० एल० सरमा
केन्द्रीय भविष्य निधि आयुक्त

सं० छूट प्राप्त 3/15(8)90यू० पी० कर्मचारी भविष्य निधि एवं प्रकीर्ण अपवर्ध अधिनियम 1952 (1952 का 19) की धारा 17 की उपधारा (4) के खण्ड (क) द्वारा शक्तियों का प्रयोग करते हुए केन्द्रीय भविष्य निधि आयुक्त एतद्वारा कर्मचारी भविष्य निधि अधिनियम 1952 की धारा 17 की उप धारा (1) के खण्ड (क) के अन्तर्गत मैग्स रत्ना टेक्सटाईल लिमिटेड की स्वीकृत छूट 1-10-1994 से रह कर रहे हैं। जिसे भविसूचना संख्या 3416 दिनांक 17-10-1957 से क्रम संख्या 264 पर केन्द्रीय भविष्य निधि आयुक्त द्वारा जारी किया गया और भारत सरकार के राजपत्र में दिनांक 26-10-57 को प्रकाशित किया गया।

के० एन० नन्दा
केन्द्रीय भविष्य निधि आयुक्त

पंदाभाई एण्ड जसूभाई
मनदी लेखाकार
भारतीय यूनिट ट्रस्ट के न्यासी मंडल को प्रस्तुत लेखा परीक्षकों की रिपोर्टें

हमने भारतीय यूनिट ट्रस्ट की यूनिट योजना 1964 (यू० एम० 1964) यूनिट योजना 1971 (यूनिट 1971) धर्मदा एवं धर्मार्थ न्यास एवं पंजीकृत मभितियों के लिए यूनिट योजना 1981 (सी० आर० टी० एम० 1981), पूंजीगत प्रभिलाभ यूनिट योजना 1983 (सी० जी० एम० 1983) बाल उपहार वृद्धि कोष यूनिट योजना 1986 (सी० जी० जी० एफ० 1986) प्रोमोटेड यूनिट योजना 1991 (प्रोमोटी प्लान 1991) आवास यूनिट योजना 1992 (एच०यू०एस० 1992) राजस्वधर्म यूनिट योजना 1992 (प्रार०यू०एस० 1992) यूनिट योजना 1992 (यू० एम० 1992) भोपाल गैस पीड़ित मासिक आय प्लान 1992 (बी० जी० सी० एम० आई० पी० 1992) संस्थागत निवेशक निवेश निधि यूनिट योजना (आई० आई० एस० एफ० यू० एफ०), वरिष्ठ नागरिक यूनिट प्लान (एस० सी० यू० पी०) बिस्वना कलेज एण्ड हैरिजर फण्ड यूनिट प्लान (सी० सी० सी० एफ०) बड़ती माय यूनिट योजना-पूल (जी० आई० यू० एस०-पूल) मासिक आय यूनिट योजना-पूल (एम० आई० एस० पूल) मासिक आय यूनिट योजना वृद्धि सहित 1990-पूल (एम० आई० एस० जी०-90 पूल) बड़ती मासिक आय यूनिट योजना बोनस सहित 1992-पूल (जी० एम० आई० एस०-बी० 1992 पूल) मासिक आय यूनिट योजना बोनस सहित-1993 (एम० आई० एस०-बी० 1993 पूल) आस्थागित आय यूनिट योजना 1990 (डी० आई० यू० एम० 1990) आस्थागित आय यूनिट योजना 1992 (डी० आई० यू० एम० 1992) आस्थागित आय यूनिट प्लान 1993 (डी० आई० यू० पी० 1993) मासिक आय यूनिट प्लान 1994 (एम० आई० पी० 1994), मासिक आय यूनिट प्लान 1994 (ii) (एम० आई० पी० 94-11) यूनिट वृद्धि योजना 2000 (यू० जी० एम० 2000), यूनिट वृद्धि योजना-5000 (यू० जी० आर० एम० 5000), मास्टर इक्विटी प्लान 1991 (एम० ई० पी० 1991) (मास्टर इक्विटी प्लान 1992) (एम० ई० पी० 1992) मास्टर इक्विटी प्लान 1993 (एम० ई० पी० 1993) मास्टर इक्विटी प्लान 1994 (एम० ई० पी० 1994) बड़ती निवास बड़ती आय यूनिट प्लान 1994 (जी० सी० जी० आई० पी० 1994), म्यूचुअल फंड यूनिट योजना 1986 (मास्टर शेयर 1986) और मास्टर शेयर प्लस यूनिट योजना 1991 (मास्टर शेयर प्लान 1991) पूंजी वृद्धि यूनिट योजना 1991 (सी० जी० यू० एस० मास्टर शेयर 1991) और पूंजी वृद्धि यूनिट योजना 1992 (सी० जी० यू० एस० मास्टर शेयर 1992) मास्टर शेयर यूनिट योजना 1993 (मास्टर शेयर 1993) और ग्रेड मास्टर यूनिट योजना 1993 (ग्रेड मास्टर 1993), के 30 जून 1994 के संलग्न तुलनपत्रों और उसी तिथि को समाप्त वर्ष अर्द्ध के राजस्व लेख की लेखा परीक्षा की है और हमारी रिपोर्टें इस प्रकार हैं :

1. निम्नलिखित की ओर ध्यान आकृष्ट किया जाता है :

(1) वर्ष 13 ए में लेखानीति, छानबीन और पूंजीकरण होने तक प्राधिकृत राशि पर आय आर्बटन का प्रावधान न रखने के बारे में है

(2) टिप्पणी सं० 1 (क) और (ख) उन बकाया सविदाओं के बारे में है, जिनकी वर्तमान स्थिति सुनिश्चित नहीं है।

(3) टिप्पणी सं० 3 अभिरक्षक के प्रमाणपत्र प्राप्त में निवेशों और ट्रस्ट के बही रिक्वाइर के अनुसार निवेशों के वास्तविक स्टॉक के बीच अनुपम पड़े अंतर के बारे में है। जैसा कि टिप्पणी में कहा गया है, पूरे व्योरेन होने के कारण अंतर को चक्रो मात्रा नहीं बताई गई है। इसलिए हम इसके परिणाम और उन्नीयन के लेखों पर पड़ने वाले प्रभाव के बारे में अपनी राय नहीं दे सकते।

(4) टिप्पणी सं० 5 (क) वन खातों के गैर-मिलान के बारे में है; टिप्पणी सं० 5 (ख) बैंक बकायों के साथ आय वितरण देयता के गैर समायोजन के बारे में है; टिप्पणी सं० 6 (क) और (ख) इन टिप्पणियों में बताई गई योजनाओं की यूनिट पूंजी के गैर-मिलान, एजेंसी कमीशन और आय वितरण लेखों के बारे में है; जैसा कि नोट में बताया गया है, टिप्पणी सं० 6 (सी०) सी० जी० यू० एस० (मास्टर शेयर) 1992 के वर्ष में यूनिट प्राप्ति के गैर-मिलान और विभिन्न योजनाओं के लेखों में नामे कुछ बकाया राशियों के गैर-समायोजन के बारे में है; और टिप्पणी सं० 10 अंतः कार्यालय खातों में बकाया राशियों के बारे में है। चूंकि उपरोक्त का संबंधित योजनाओं के लेखों पर प्रभाव सुनिश्चित नहीं किया गया है, अतः हम उस पर अपनी राय नहीं दे सकते।

(5) टिप्पणी सं० 9 विभिन्न प्रावधानों के अंतर्गत बैंकों द्वारा वसूल की गई उन जन राशियों के बारे में है जो वर्ष के समाप्त होने से पहले ट्रस्ट को भजी नहीं गई हैं। ये राशियां मुख्यतः उलब्ध नहीं हैं। जब कभी ये राशियां ट्रस्ट के बैंक खातों में जमा की जाती हैं या भजी जाती हैं, हमें लेखा बहिनों में दर्ज कर लिया जाता है। अतः उपरोक्त लेख बैंकों की आशियां और देनाए 30 जून 1994 तक के तुलनपत्रों में नहीं दिखाई गई हैं।

(6) टिप्पणी सं० 12 यूनिट 1971 के प्रत्यक्षवाले अंशधारकों के मिलान के बारे में है। यह छिटपुट लेनदारों में शामिल है। सहायक रिक्वाइर अधूरे हैं और अंतर की राशि को सुनिश्चित नहीं किया गया है। ऐसे अंशधारकों के संबंध में आय वितरण, परिपक्वता बोनस और एजेंसी कमीशन के लिए कोई प्रावधान नहीं रखा गया है।

(7) ट्रस्ट की आंतरिक नियंत्रण प्रणालियों और पद्धतियों में निम्नलिखित क्षेत्रों में त्रुटियां हैं :

-- निवेशों का वास्तविक मूल्यांकन और बही रिक्वाइर के साथ उनका मिलान ;

-- यूनिट आवेदनों की प्रोसेसिंग पर नियंत्रण, यूनिट धारकों के रिक्वाइर का रख रखाव और रजिस्ट्रारों द्वारा यूनिटधारकों को सेवा।

2. उपयुक्त परा 1 में अपनी टिप्पणियों को ध्यान में रखते हुए :

(क) हमने वह सारी जानकारी और स्पष्टीकरण प्राप्त कर लिए हैं जो हमारी पूरी जानकारी और विश्वास के मुताबिक हमारी लेखा-परीक्षा के लिए आवश्यक थे।

(ख) हमारी राय और पूरी जानकारी के मुताबिक तथा हमें सी गई सूचना और स्पष्टीकरणों के अनुसार और ताबिका "क" के अनुसार लेखों की टिप्पणियों के साथ पड़े जाने पर महत्वपूर्ण लेखा नीतियों के विवरण के अनुसार :

(1) उक्त तुलनपत्र पूर्ण और सही है तथा इसमें सभी आवश्यक विवरण हैं और भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम 1963 और उसके अन्तर्गत बनाए गए विनियमों के अनुसरण में समुचित रूप से तैयार किए गए हैं ;

(2) उक्त मूलनपथ 30 जून 1994 को ऊपर उल्लिखित ट्रस्ट की विभिन्न योजनाओं के मामलों की सच्ची और माफ़ स्थिति बरती है और

(3) उक्त राजस्व लेखे संबंधित योजनाओं को उस तारीख को समाप्त वर्ष/अवधि के लिए हुए पूर्ण लेखा की अधिकांश का सच्चा और माफ़ निवेदन दिखाने है।

कुले बंदाभाई एंड जससुभाई

कुले एस०के० मिस्तान एंड क०

सनदी लेखाकार

सनदी लेखाकार

एन० रामचन्द्रन

एन० के० मिस्तान

भागीदार

भागीदार

भम्बई

दिनांक : 5 सितम्बर, 1994

भारतीय यूनिट ट्रस्ट

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम 1963 के अंतर्गत स्थापित)

30 जून 1994 को समाप्त वर्ष के लिए लेखे के भाग के रूप में मन्व-

पूर्ण लेखा नीतियों का विवरण

1. आय निर्धारण :

क. लाभांश आय लाभांश रहित तारीख को प्रोव्यूत होती है।

ख. निवेश पर व्याज का हिसाब प्रोदभवन आधार पर लगाया जाता है।

ग. निवेश की बिक्री पर हुए लाभ या हानि का निर्धारण बिक्री तिथि की औसत लागत के आधार पर किया जाता है।

घ. बचतबद्धता प्रभाव का हिसाब प्रोदभवन आधार पर लगाया जाता है।

ङ. हार्मादारी कमीशन का निर्धारण नकदी आधार पर राजस्व के रूप में किया जाता है। जिसमें आय भाग से संबंधित हार्मादारी कमीशन ऐसे निवेश की लागत में से घटा दी जाती है।

च. सावधि ऋण संबंधी प्रारंभिक शुल्क का निर्धारण प्रथम रविवरण वर्ष में राजस्व के रूप में किया जाता है। निजी तौर पर किए गए निवेशों से संबंधित प्रारंभिक शुल्क ऐसे निवेश की लागत में घटा दिया जाता है।

छ. विविध प्रकार की अन्य आय का हिसाब नकदी आधार पर लगाया जाता है।

ज. न्यायी मंडल की राय में संदिग्ध निवेशों पर प्रोव्यूत आय के संबंध में प्रावधान किए जाते हैं। ऐसे प्रावधान राजस्व लेखे में प्रभावित होते हैं।

2. अन्तर-योजना कारोबार

अन्तर योजना कारोबार निम्नलिखित रूप में किए जाते हैं :

क. उद्धारित निवेश कारोबार-तिथि को विद्यमान बाजार दर पर।

ख. अनोद्धरित डिबेंचर और बाण्ड प्राप्ति की बातू दर के आधार पर निर्धारित मूल्य पर।

ग. अन्य निवेश बही मूल्य पर।

3. समकरण :

समकरण की लेखांकन प्रथा यूनिट योजना 1964, यूनिट योजना 1971 सी०आर०टी०एस० 1981 और सी० जी० एस० 1983 के संबंध में लागू होती है, जिसके द्वारा अन्तः बिक्री और पुनर्बरीद पर वर्ष के दौरान वसूले गए या भुगतान किए गए या यूनिट के संकित मूल्य से अधिक राशि का प्रभाजन निम्नलिखित रूप में किया जाता है :

क. प्रति यूनिट वितरण योग्य आय के समान राशि राजस्व में जमा या प्रभावित की जाती है।

ख. यूनिटों की बिक्री से संबंधित में प्रबंध व्यय का भाग मूल बरस में घटा दिया जाता है।

ग. उद्धारानुसार प्रभाजन के बाद यदि कोई राशि शेष हो तो उसे यूनिट प्रीमियम प्रारंभित तिथि में जमा या प्रारंभित राशि बिक्री जाता है।

उपरोक्तानुसार प्रबंध व्यय जीर यूनिट प्रीमियम प्रारंभित तिथि के समकरण और वसूली के लिए प्रभाजन न्यायी मंडल द्वारा निर्धारित आधार पर किया जाता है।

4. व्यय :

(क) सभी व्यय प्रोदभवन आधार पर हिसाब में लिये जाते हैं।

(ख) भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम 1963 की धारा 25(4) के उद्धारानुसार यूनिट योजना 1963 के अंतर्गत किये गये कुछ सामान्य व्यय न्यायी मंडल द्वारा निर्धारित आधार पर अन्य योजनाओं को आवंटित किये जाते हैं।

5. आस्थगित राजस्व व्यय :

भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम 1963 की धारा 25(3) के उद्धारानुसार कतिपय व्यय निम्नरूप में आस्थगित किये जाते हैं।

(क) यूनिट योजना 1971 :

i. आस्थगित अंशदान पर एजेंटों को प्रवत/देय कमीशन में 40% उस वर्ष के राजस्व व्यय में प्रभावित किया जाता है जिसमें यह किया गया हो और 60% को 9 वर्ष या 14 वर्ष की यथास्थिति योजना के अंतर्गत प्लानों की शेष अवधि में अपलिखित किया जाता है।

ii. एजेंटों को तवीकरण अंशदान पर प्रवत/देय कमीशन योजना के अंतर्गत प्लानों की शेष अवधि यथास्थिति 9 वर्ष या 14 वर्ष की अवधि में अपलिखित किया जाता है।

iii. पिछले वर्षों में एजेंटों को प्रवत कमीशन के संबंध में किये गये अधिक या कम प्रावधान का समायोजन राजस्व विनियोजन क्षेत्र में किया जाता है।

(ख) बाल उद्धार वृद्धि कोष यूनिट योजना 1986 :

एजेंटों को प्रवत/देय कमीशन को योजना के अंतर्गत 10 वर्षों की अवधि में अपलिखित किया जाता है।

(ग) नियतकालिक योजनाएं :

i. नियतकालिक योजनाओं में एजेंटों को दिये गये कमीशन सहित प्रारंभिक व्यय संबंधित योजना की अवधि में अपलिखित किये जाते हैं।

ii. योजना के प्रारंभिक वर्ष में यूजीएस 2000 यूजीएस 5000 एमईपी 1991 एमईपी 1992 एमईपी 1993 सीजीएस (मास्टरगैज) 1991 सीजीएस (मास्टरगैज) 1992 मास्टरगैज 1993 ग्रैंडमास्टर 1993 एमएस यू एस 1986 (मास्टर शेयर) और मास्टर शेयर प्लन (मास्टरप्लन) यूनिट योजना 1991 को आवंटित सामान्य व्यय संबंधित योजनाओं की अवधि में अपलिखित किये जाते हैं।

6. यूनिट योजना 1971 के अंतर्गत मृत्यु/दुर्घटना दावा :

यूनिट सम्बद्ध बीमा योजना 1971 के अंतर्गत दावेदारों की मृत्यु/दुर्घटना के दावे का वास्तविक भुगतान करने पर हिसाब में लिया जाता है।

7. निवेश :

(क) शेयर, डिबेंचर और बाँड बिक्री तिथि पर निवेश के रूप में लिये जाते हैं।

(ब) अधिकार पात्रता के लिए अभिवादन में प्रदत्त राशि, जिसका सभी आउटलेट नहीं हुआ है, निवेश के भण्ड में हिस्सा में ली जाती है।

(ग) बोतल पात्रता की मांगता बोतल देय-निधि पर ली जाती है।

(घ) सूचीबद्ध निवेश, जिसकी व्यापार तुल्यता की निधि में तुल्य पड़ने छः महीने की अवधि के भीतर नहीं हुआ है, उक्त प्रत्येक निवेश तय्यार जाता है।

(ङ) निवेश की लागत में वृद्धि शामिल है लेकिन इसका कीमत शामिल नहीं, जिसे लेख में प्रभावित किया जाता है।

(च) वर्षात में अधिकार पात्रता का लेखा विवरण मूल्य और अर्जन लागत पर यदि हो, किसे गये निवेश के रूप में किया जाता है।

8. निवेश का मूल्यांकन :

(क) निवेश लागत पर किया जाते हैं।

(ख) निवेश के मूल्य में वृद्धि/कमी का निर्धारण करने के लिये निवेश की सकल लागत की तुलना सकल बाजार मूल्य से की जाती है। निवेश का बाजार मूल्य निकालने के लिए :

1. निवेशित निवेश वर्षात बाजार दर पर लिए जाते हैं।

2. अनिवारित डिस्ट्रिब्यूट, बांड और अधिमान शेयर आय की बालू दर पर परिकल्पित लागत से कम या अधिक हासिल लागत पर लिए जाते हैं।

3. जिन परिवर्तनीय डिस्ट्रिब्यूट और बांडों के संकेतित बाजार भाव उपलब्ध नहीं हैं, ऐसे परिवर्तनीय बांडों के बाजार मूल्य साक्षात् तत्त्व, यदि हो, को घटाकर, संशोधित इक्विटी शेयर पर लागू वर्षात बाजार दर लिए जाते हैं। ऐसे डिस्ट्रिब्यूट और बांडों का शेयर अवशिष्टनीय बांड आय की बालू दर पर परिकल्पित अधिक हासिल मूल्य पर लिया जाता है। जिन डिस्ट्रिब्यूट और बांडों के परिवर्तनीय बांडों की परिवर्तन शक्ति निश्चित नहीं है, वे लागत पर लिये जाते हैं।

4. परिवर्तन की शर्तें मान्य रहने पर शेयर और डिस्ट्रिब्यूट तथा बांडों के परिवर्तनीय बांडों को प्रतिफल पात्रता, लाभांश तत्त्व, यदि हो, को घटाकर संशोधित इक्विटी शेयरों पर लागू वर्षात बाजार दर पर लिये जाते हैं। ऐसे डिस्ट्रिब्यूट और बांडों का शेयर अवशिष्टनीय बांड आय की बालू दर पर परिकल्पित अधिक हासिल मूल्य पर लिया जाता है।

5. अनिवारित इक्विटी शेयर (सूचीबद्ध लेकिन अनिवारित शेयर सहित) लागत पर लिये जाते हैं।

6. मुद्रा बाजार बाध्यताएं बही मूल्य पर ली जाती हैं।

7. सरकारी प्रतिभूतियां बही मूल्य पर ली जाती हैं।

8. निवेशित शेयर वारंट वर्षात बाजार दर पर लिये जाते हैं। अनिवारित शेयर वारंट देय अर्जन लागत घटाकर, लाभांश तत्त्व, यदि हो, के लिये वृद्धागत संबंधित शेयर के वर्षात बाजार मूल्य पर लिये जाते हैं। ऐसे मामलों में, जहां देय अर्जन लागत बाजार मूल्य से अधिक हो, वारंट का मूल्य मूल्य के भण्ड में लिया जाता है।

9. निवेश के मूल्य में कमी :

(क) उक्त परा 8 के अनुसार प्रयोज्य निवेश के सकल बाजार मूल्य की तुलना सकल लागत से की जाती है और परिणामी मूल्य साध, यदि हो, सूखे में दिया जाता है।

(ख) न्यासी मंडल की राय में जिस इक्विटी और अधिमान शेयर के मूल्य से वास्तविक हानि हुई हो, उक्त यूनिट प्रोपियम/राजस्व प्रारक्षित निधि/राजस्व सूखे पर प्रभावित किया जाता है।

(ग) न्यासी मंडल की राय में जो निवेश और जमा राशि संविषय हैं, उक्त निवेष्टागत किया जाता है। एने प्रावधान यूनिट प्रोपियम/राजस्व प्रारक्षित निधि/राजस्व सूखे में प्रभावित किया जाता है।

10. पुनर्विक्री

शेयर बाजारों में पश्चिमी योगाओं के यूनिट खूबे बाजार के कारोबार के लिए प्रदान के लिए पुनः खरीदे जाते हैं। यह पुनर्विक्री न्यासी मंडल द्वारा तय किए गए दिशानिर्देशों के अनुसार होती है। इस तरह छुड़ाए गए यूनिटों के बुकाना मूल्य को रजिस्ट्रारों ने सूचनाएं मिलने पर यूनिट पूंजी के बबले रद्द किया जाता है और अर्जन लागत और बुकाना मूल्य के अंतर का हिस्सा सामान्य प्रारक्षित निधि/राजस्व विनियोजन लेखों में किया जाता है। खूबे बाजार की खरीदों का हिस्सा व्यापार की गरीबों को किया जाता है।

11. अवशय आस्थितियां

(क) अवशय आस्थितियों का उल्लेख लागत - मूल्य-हास घटाकर किया जाता है।

(ख) आस्थितियों के घटे मूल्य पर मूल्य-हास का प्रावधान इस दर से किया जाता है कि आस्थितियों के अनुमानित प्रयोग के दौरान उनकी लागत को अवशिष्ट किया जा सके।

(ग) पर्यावरित संस्थानों के संबंध में प्रवत लोअ प्रीमियम और अवशय के बाव समान रूप से परिकल्पित की जाती है।

12. प्रारक्षित निधि

भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963 की धारा 25ख (i) के उप-बन्धानुसार निम्नलिखित को स्थापित किसे कहे हैं, जो ट्रस्ट के ही हैं, लेकिन प्रभावित गुणिता की यूनिट प्रोपियम 1964 के लेखों में लिखा जाता है।

(क) विकास प्रारक्षित निधि

यह निधि जाने हो चोतों में अर्जन प्राप्त नया पात्र उद्भूत एडि कोष 1986 को उद्भूत प्रयोग वर्ष से संबंधित योजनाओं के अंतर्गत सहायित यूनिट पूंजी के 0.25% की दर पर किसे गये प्रशासन और बीरोरपूरस III तथा यूनिट ट्रस्ट मैनेजमेंट कं० (प्रा०) लि० श्रीजता से प्राप्त प्रबंध शुल्क से बने हो। इन निधि का उद्देश्य प्रवृत्त, प्रोत्साहित, विकास संबंधी कार्यों तथा ट्रस्ट के अवशय संबंधित विकास कार्यों के लिये किया जाएगा।

(ख) विकास प्रारक्षित (विदेशी योजनाएं) निधि

यह निधि ट्रस्ट को इंडिया कंज यूनिट योजना 1986 और इंडिया प्रोथ फंड यूनिट योजना 1989 को गरी नवाओं के लिए ट्रस्ट द्वारा अर्जन प्रबंध शुल्क को प्रवृत्त करके निर्मित की जाती है। इस निधि का उपयोग विदेशी कोतों और निधियों में योजनाओं के विकास एवं प्रोत्साहित संबंधी व्यय के लिये किया जाएगा।

13. आवेदन राशि

आवेदन की संवीक्षा होने तक यूनिट योजना 1964 यूनिट योजना 1971, सीप्रारोएन 1981 और सीप्रोएन 1983 को छोड़कर संबंधित योजनाओं के अर्जन प्रवृत्तों की निधि से प्राप्त राशि प्रवृत्त और प्रवृत्त करके प्रवृत्त राशि मानी जाती है। उक्त योजनाओं के प्रवृत्त प्रवृत्त होने तक प्रवृत्त राशि मानी जाती है। उक्त योजनाओं के प्रवृत्त प्रवृत्त होने तक प्रवृत्त राशि की निधि से प्राप्त राशि को विविध लेनदारों के भण्ड में वसूली जाता है।

14. आय वितरण

(क) सभी योजनाओं के संबंध में आय वितरण के लिए प्रावधान न्यासी मंडल के निर्धारण के अनुसार किया जाता है। फिर भी, वर्षात में बकाया आवेदन राशि के संबंध में प्राप्ति वर्ष के प्रवृत्त वर्ष के अर्जन वर्ष तक की अवधि से संबंधित आय वितरण से लिए प्रावधान प्रवृत्त वर्ष से किया जाता है और राजस्व विनियोजन लेखों में 'विदेशी न्यासी आय वितरण' के अंतर्गत शामिल किया जाता है।

(ख) यूनिट योजना 1971 संबंधी परिवर्तन बोतल का प्रावधान योजनाओं के बाव किया जाता है।

15. समूह-लेखा-पद्धति

(क) वृद्धिशैल आय यूनिट योजना (जीआईएस), मासिक आय योजना अतिरिक्त वृद्धि सहित (एमआईएस) और 7-वर्षीय मासिक आय योजना वृद्धि सहित (एमआईएसजी-90), वृद्धिशैल मासिक आय योजना (जीएमआईएस), और वृद्धिशैल मासिक आय यूनिट योजना बोनस सहित (जीएमआईएस-बी 92) मासिक आय योजना बोनस सहित 1993 (एमआईएस-बी 93) की सभी शृंखलाओं के लिये समूह-लेखा-पद्धति लागू की जाती है, जिसके द्वारा उनकी आय, व्यय, निवेश, आस्तियाँ और देयताओं को समूहीकृत करके लेखे तैयार किये जाते हैं।

(ख) एमआईएस (पूल) और जीआईएस (पूल) के संबंध में अलग अलग शृंखला को आबंटन के पूर्व राजस्व विनियोजन लेखे से शुद्ध अधिशेष का 5% "आय संवितरण/परिपक्वता प्रीमियम समकरण प्रारक्षित निधि" में अंतरित किया जाता है।

(ग) आय संवितरण और आय संवितरण/परिपक्वता प्रीमियम समकरण प्रारक्षित निधि के लिए विनियोजन करने के बाद शुद्ध अधिशेष का आबंटन संबंधित योजनाओं के अंतर्गत वर्षों में कुल युनिट और वर्षारंभ में सामान्य प्रारक्षित निधि के अनुपात में किया जाता है। वर्ष के दौरान समाप्त शृंखलाओं से संबंधित आबंटन न्यासी मंडल द्वारा प्राकल्पित शुद्ध अधिशेष के आधार पर किया जाता है।

भारतीय यूनिट ट्रस्ट
अधिनियम 30 जून
1994

तालिका	यूनिट योजना 1964	यूनिट योजना 1971		
1	2	3	4	5
	30-6-1994	80-6-1993	30-6-1994	30-6-1993
देयताएं				
पूंजी 'क'	1201960.91	741319.72	171200.39	129558.72
प्रारक्षित निधि व अधिशेष 'ख'	584243.71	383125.60	39697.20	27649.88
अन्य निधियां 'ग'	19598.96	13888.55	—	—
चालू देयताएं और प्रावधान 'घ'	384251.37	279006.39	46142.96	27526.47
योग	2190054.95	1417040.26	257048.57	194734.27
आस्तियां				
निवेश 'ङ'	1815749.64	1045706.18	176086.85	143351.79
जमा और अन्य निवेश 'च'	200483.56	259860.68	67111.34	38278.68
चालू आस्तियां 'छ'	157998.18	99214.45	10737.14	10348.08
अचल आस्तियां 'ज'	15823.57	12258.95	—	—
आस्त्रगित राजस्व व्यय 'झ'	—	—	3113.24	2755.72
योग	2190054.95	1417040.26	257048.57	194734.27

लेखों पर टिप्पणियाँ

'जा'

लेखों के आंतरिक भाग के रूप में महत्वपूर्ण लेखा नीति का विवरण
हमारे समिति के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार

कुले चंद्राभाई एंड जल्मभाई
सहोदरी लेखाकार

एन रामचन्द्रन
भागीदार

बम्बई

दिनांक: 5 सितम्बर, 1994

कुले एम० के० मिस्तल
सहोदरी लेखाकार

एन० के० मिस्तल
भागीदार

1963 के अन्तर्गत स्थापित)

का नृसिंह पत्र

(अपेक्षात्मक)

सी आर टी एम 1981		सी जी एम 1981		सी जी जी एम 1986		ओमनी प्लान 1991	
30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993
6	7	8	9	10	11	12	13
43697.69	32673.63	101182.39	138185.92	113768.82	85817.68	70.39	140.41
5122.83	2911.57	22446.47	25118.73	6751.17	4236.46	386.10	240.84
---	---	---	---	---	---	---	---
4304.38	3285.72	15073.63	25306.07	17264.75	14194.59	1236.25	2765.41
53124.90	38870.92	138702.49	188610.74	137784.74	104218.73	1692.74	3116.66
37003.74	24117.45	48493.23	84503.55	112985.17	76538.69	---	---
12205.00	12159.00	87385.00	99898.86	15955.00	18725.00	1661.00	3120.00
3916.16	2594.47	2824.26	4208.33	7578.58	8125.84	28.74	28.66
---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	1265.99	1039.20	---	---
53124.90	38870.92	138702.49	188619.74	137784.74	104218.73	1692.74	3146.66

डी० एम० आर० मूर्ति
सहायक
लेखा विभाग

अजित प्रसाद
संयुक्त सहायक
लेखा विभाग

डी० एम० एम० देवे
अध्यक्ष

के० एन० आरमारीमाणी
कार्यपालक न्यासी

एम० एच० खान
न्यासी

पी० आर० खन्ना
न्यासी

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम
30 जून 1994 को समाप्त)

	यूनिट योजना 1964		यूनिट योजना 1971	
	चालू वर्ष	पिछले वर्ष	चालू वर्ष	पिछले वर्ष
1	2	3	4	5
धाय				
लाभोत्तर	12958.37	12821.51	157.41	110.60
धाय	164804.82	135958.33	31387.81	24015.59
निवेश की बिक्री/परिमोचन पर लाभ/(हानि) (शुद्ध) \$	138341.79	116309.99	2834.08	1603.75
प्रतिबद्धता प्रभार/प्रारंभिक शुल्क	207.60	984.64	71.47	--
हामीबारी कमीशन	846.26	940.73	0.42	--
धाय समकार (शुद्ध)	42918.48	10583.00	2326.55	1554.22
अन्य धाय	288.60	75.95	119.76	--
पिछले वर्षों में किये गये निवेश के मूल्य में कमी के लिए प्रावधान				
जिसका पुनरांकन धन अनपेक्षित	--	--	--	--
'क'	360265.72	277854.13	36897.48	27284.16
बटाएं : प्रावधान				
संविध्य बकाया और प्रोद्भूत धाय के लिए	4886.80	5483.67	682.31	218.28
संविध्य निवेश और जमा के लिए	--	--	--	--
परिमोचन बोवस के लिए	--	--	2197.98	1812.67
'ख'	4886.80	5483.67	2380.29	2038.95
योग (क—ख)	355378.92	272370.47	34017.19	25253.21
अंतरयोजना कारोबार पर लाभ/(हानि/शुद्ध)	73474.08	113975.58	2955.97	1189.25

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम
30 जून, 1994 को समाप्त)

	यूनिट योजना, 1964		यूनिट योजना, 1971	
	चालू वर्ष	पिछले वर्ष	चालू वर्ष	पिछले वर्ष
1	2	3	4	5
धाय				
बैतन, भत्ते, भविष्य निधि में अंशदान तथा प्रेभ्यूटी*	936.90	740.75	234.27	182.60
कार्यालय धाय \$	3863.73	2341.69	587.95	418.93
प्रचार धाय	422.15	559.14	94.89	127.17
एजेंटों को कमीशन	2794.71	2316.67	48.10	127.86
स्टाम्प शुल्क, प्रभारिता और एक प्रभार	2330.60	1395.28	104.23	128.76
लेखा परीक्षक की फीस	2.97	8.00	0.42	--
अपेक्षित प्रास्थागत राजस्व धाय	--	--	511.64	504.34
विकास प्रारंभित निधि से अंशदान	1164.97	416.42	124.34	99.29
प्रचल संपत्ति में मूल्य-ह्रास (प्रारंभित)	324.14	732.48	38.78	--
	11540.17	8516.43	1744.62	1588.95
बटाएं : प्रबंध धाय के लिए यूनिट बिक्री से वसूल राशि	9949.15	5297.54	1989.48	1588.54
	1591.02	3218.89	(244.86)	0.41
धाय से अधिक/(कम) धाय राजस्व विनियोजन लेख में प्रारंभित	353787.90	269151.58	34262.05	25252.80
योग	355378.92	272370.47	34017.19	25253.21

* अध्यक्ष और कार्यपालक न्यासी के परिभ्रमिक एवं भत्ते के 3.83 लाख रु० (पिछले वर्ष रु० 3.66 लाख) सहित

\$ न्यायियों की बैठक फीस 0.05 लाख रु० (पिछले वर्ष 0.03 लाख) तथा बोर्ड और कार्यपालक समितियों की बैठकों के सम्बन्ध में यात्रा तथा अन्य व्यय 1.13 लाख रु० (पिछले वर्ष 1.07 लाख रु०) सहित।

\$ बैरी के जमा किए गए टी०डी०एस० के लिए प्रावकर विभाग को प्रदत्त 76.63 लाख रुपये धाय के रूप में शामिल हैं।

1963 के घनगत स्थापित)

वर्ष का राजस्व लेखा

(रुपये लाखों में)

सीआरटीएस 1981		सीजीएस 1983		सीजीजीएफ 1986		प्रोमती प्लान 1991	
बालू वर्ष	पिछले वर्ष	बालू वर्ष	पिछले वर्ष	बालू वर्ष	पिछले वर्ष	बालू वर्ष	पिछले वर्ष
6	7	8	9	10	11	12	13
43.25	56.60	28.69	19.13	121.88	149.87	--	--
6385.20	4362.21	16493.29	23870.19	16103.64	11886.25	213.37	229.00
1333.84	1466.79	(8587.18)	(14.42)	3713.04	2187.86	--	--
29.15	--	--	--	95.64	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--
475.59	61.45	(1543.87)	(308.89)	--	--	--	--
0.05	--	0.02	9.23	0.78	8.23	9.02	--
--	--	8926.25	1521.79	--	--	--	--
8269.08	5947.05	15317.20	24588.03	20034.98	14232.21	213.39	229.00
4.77	--	366.21	60.11	55.50	6.30	--	--
--	--	--	--	50.00	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--
4.77	--	366.21	60.11	105.50	6.30	--	--
8264.31	5947.05	14950.99	24527.92	19929.48	14225.91	213.39	229.00
637.20	1458.11	(87.00)	--	2945.81	2116.35	--	--

1963 के घनगत स्थापित)

वर्ष का राजस्व लेखा

(रुपये लाखों में)

सीआरटीएस 1981		सीजीएस 1983		सीजीजीएफ 1986		प्रोमती प्लान 1991	
बालू वर्ष	पिछले वर्ष	बालू वर्ष	पिछले वर्ष	बालू वर्ष	पिछले वर्ष	बालू वर्ष	पिछले वर्ष
6	7	8	9	10	11	12	13
2.92	1.72	8.65	9.15	68.52	44.39	0.50	0.10
7.21	0.68	18.10	19.61	201.92	130.29	2.32	24.22
1.94	38.83	--	16.75	106.64	178.59	--	--
92.56	52.46	--	46.50	--	--	0.43	--
67.05	118.44	114.16	112.66	62.03	84.88	2.07	1.70
0.11	--	0.25	--	0.28	--	0.05	--
--	--	--	--	205.15	161.82	--	--
28.96	36.48	0.00	58.03	0.00	--	--	--
0.48	--	1.69	--	44.23	--	0.32	--
201.23	254.51	142.85	262.70	688.77	599.97	5.69	26.02
57.93	3.15	--	69.64	--	--	--	--
143.30	241.36	142.85	193.06	688.77	599.97	5.69	26.02
8121.01	5705.69	14808.14	24334.86	19240.71	13625.94	207.70	202.98
8264.31	5947.05	14950.99	24527.92	19929.48	14225.91	213.39	229.00

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम 1963 के अन्तर्गत स्थापित)

30 जून 1994 का समाप्त वर्ष का राजस्व लेखा

भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम 1963 की धारा 24 और 25 के अन्तर्गत प्रारम्भिक

तथा यूनिट पूंजी के बीच यूनिट योजना 1961 में प्राय एवं व्यय का आबंटन

(रुपये लाखों में)

	चालू वर्ष			पिछले वर्ष		
	योग	प्रारम्भिक पूंजी	यूनिट पूंजी	योग	प्रारम्भिक पूंजी	यूनिट पूंजी
यथोक्त कुल आय	355378.92	147.83	355231.09	272370.47	183.78	272186.69
घटाएं : यथोक्त कुल व्यय	1591.02	0.66	1590.36	3218.89	2.17	3216.72
शुद्ध आय	353787.90	147.17	353640.73	269151.58	181.61	268969.97

*

**

*

**

*प्रारम्भिक पूंजी वित्तियोजन खाते में अंतर्गत

**यूनिट पूंजी वित्तियोजन खाते में अंतर्गत

लेख के आंतरिक भाग के रूप में महत्वपूर्ण लेखा नीति का विवरण

डा० एम एन दवे

हमारे समिति के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार

अध्यक्ष

कृते चन्दाभाई एंड जस्सूभाई
सन्दी लेखाकारकृते एम के मिस्तल एंड कं०
सन्दी लेखाकारडी एम प्रार मूनि
महाप्रबंधक
लेखा विभाग
अजीत कुमार
संयुक्त महाप्रबंधक
लेखा विभागके एन० अतमारामाणी
कार्यपालक न्यासीएम० रामचन्द्रन
भागीदारएम० के० मिलनल
भागीदारएम एन खान
न्यासीपी० प्रार० खन्ना
न्यासी

बम्बई

दिनांक : 5 गितम्बर 1994

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम
30 जून 1994 का समाप्त वर्ष)

	यूनिट योजना 1964				यूनिट योजना 1971	
	प्रारम्भिक पूंजी		यूनिट पूंजी		यूनिट पूंजी	
	चालू वर्ष	पिछले वर्ष	चालू वर्ष	पिछले वर्ष	चालू वर्ष	पिछले वर्ष
राजस्व लेख से अंतरित शेष राजि	147.17	181.61	353640.73	268969.97	34262.05	25252.00
ओरे/ (घटाएं) : पिछली अवधि के समायोजन	—	—	1626.19	69.29	(98.64)	5.31
योग	147.17	181.61	358266.92	269039.26	34163.41	25258.11
वर्ष हेतु आय विवरण	130.00	130.00	312379.84	192535.13	28249.38	21377.19
पिछले वर्ष के लिए आय वितरण	—	—	427.24	173.58	467.89	300.65
सामान्य प्रारम्भित निधि से अंतरित	10.00	24.01	10000.00	7074.29	—	386.61
शेष तुलन पत्र में लाया गया	7.17	27.60	35459.84	69256.26	5446.14	3185.66
योग	147.17	181.61	358266.92	269039.26	34163.41	25258.11

हमारे समिति के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार

कृते चन्दाभाई जस्सूभाई
सन्दी लेखाकारकृते एम के मिस्तल एंड कं०
सन्दी लेखाकारडी एम प्रार मूनि
महाप्रबंधक
लेखा विभागएम० रामचन्द्रन
भागीदारएम० के० मिलनल
भागीदारअजीत प्रसाद
संयुक्त महाप्रबंधक
लेखा विभाग

बम्बई

दिनांक : 5 सितम्बर 1994

1963 के अन्तर्गत स्थापित)

वर्ष का राजस्व विनियोजन लेखा

(रुपये लाखों में)

सी आर टी एस 1961		सी जी एस 1983		सी जी जी एफ 1986		ग्रोमती प्लान 1991	
यूनिट पूंजी		यूनिट पूंजी		यूनिट पूंजी		यूनिट पूंजी	
चालू वर्ष	पिछले वर्ष	चालू वर्ष	पिछले वर्ष	चालू वर्ष	पिछले वर्ष	चालू वर्ष	पिछले वर्ष
8121.01	5705.69	14808.14	24334.86	19240.71	13625.94	207.70	202.98
59.46	(66.06)	(1.40)	(25.82)	65.68	0.30	0.21	(0.11)-
8180.47	5639.63	14806.74	24309.04	19306.49	13626.24	207.91	202.87
7107.21	5046.92	11130.06	14509.52	14906.82	11421.68	62.65	70.40
(2.87)	0.09	(0.37)	(12.28)	28.06	8.84	—	0.44
—	49.00	—	914.97	4371.51	2196.52	—	—
1076.13	543.62	3677.05	8896.83	—	—	145.26	132.03
8180.47	5639.63	14806.74	24309.04	19306.39	13626.24	207.91	202.87

डा० एम० दवे

अध्यक्ष

के एन आत्मारासानी

कार्यपालक न्यासी

एस एच खान

न्यासी

पी आर खन्ना

न्यासी

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम)
30 जून 1994 को समाप्त हुए वर्ष

		यूनिट योजना 1964		यूनिट योजना 1971	
1	2	3	4	5	
	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994-	30-6-1993	
तालिका 'क' 2					
पूँजी					
₹ 50,000 प्रत्येक के 1,000 प्रमाण पत्र	500.00	500.00	--	--	
यूनिट पूँजी (टिप्पणी सं० 6)	1281460.91	740519.72	171208.39	₹ 129558.72	
यूनिटों की बिक्री प्राप्त प्राप्त राशि	--	--	--	--	
योग	1201960.91	741019.72	171208.39	129558.72	
यूनिटों की सं० (लाभ में)	120146.09	74851.97	17129.81	12955.87	
प्रत्येक यूनिट का अंकित मूल्य (₹)	₹ 10/-		₹ 10/-		
तालिका 'ख'					
प्रारक्षित निधि और अधिशेष					
यूनिट प्रीमियम प्रारक्षित निधि					
पिछले तुल्य पत्र के अनुसार शेष राशि	164441.74	155325.95	16163.42	11692.29	
जोड़े: वर्ष के दौरान वसूलित (अवशेष)					
प्रीमियम शुल्क	157389.31	18854.97	6788.85	₹ 4618.00	
पिछले वर्षों में अशुद्धि/अपलिखित लागत का परांकन	3.94	1.70	--	0.63	
पिछले में संचित निवेशों और राशि के लिए					
क्रय-प्राप्त प्राप्ति का पुरांकन	2055.26	2101.19	249.88	50.00	
	323890.35	173483.82	23180.15	16352.91	
बटाएँ: वर्ष के दौरान (अपलिखित/अपलिखित)					
निवेश की लागत	278.34	355.75	--	1.37	
संचित निवेश और जमा राशि के लिए प्राप्त राशि	3529.07	8686.23	414.73	188.12	
योग	320082.84	164441.74	22765.40	16163.42	
सामान्य प्रारक्षित निधि प्रारंभिक पूँजी सम्बंधी					
पिछले तुल्य पत्र के अनुसार शेष राशि	400.00	375.99	--	--	
राजस्व विनियोजन से से संतर्पित	10.00	24.01	--	--	
उप योग 'क'	410.00	400.00	--	--	
यूनिट पूँजी संबंधी					
पिछले तुल्य पत्र के अनुसार शेष राशि	140000.00	132925.71	8300.00	7913.39	
	8000.00	--	--	--	
राजस्व विनियोजन से से (म) संतर्पित	10000.00	7074.29	--	386.61	
	159000.00	140000.00	8300.00	8300.00	
बटाएँ: यूनिटों की वृत्तवर्षीय परंप्रदाय प्रीमियम	--	--	--	--	
बोनस यूनिट के अंशों के लिए अंतर्गत राशि	--	--	--	--	
उप योग 'ख'	159000.00	140000.00	8300.00	8300.00	
योग (क+ख)	159410.00	140400.00	8300.00	8300.00	

1963 के अन्तर्गत स्थापित)
के तुलन पत्र के भाग के रूप में संलग्न

(रु० लाख में)

सी एचटी एस 1981		सी जी एस 1983		सी जी जी एफ 1986		भौमती प्लान 1991	
6	7	8	9	10	11	12	13
30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993
43697.69	32673.63	101182.29	138185.92	113446.92	85747.35	70.39	140.41
—	—	—	—	321.90	70.33	—	—
43697.69	32673.63	101182.39	138185.92	113768.32	85817.68	70.39	140.41
436.98	326.74	10118.24	13818.59	11344.69	8574.73	—	—
	रु० 100/-	रु० 10/-		रु० 10/-		रु० 10/-	
1042.95	1078.90	7421.92	8771.89	—	—	—	—
1135.13	(35.95)	(5320.72)	(537.71)	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
2178.00	1042.95	2101.20	8234.19	—	—	—	—
—	—	—	812.25	—	—	—	—
—	—	1828.61	—	—	—	—	—
2178.00	1942.95	1972.59	7421.92	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
1325.00	1276.00	8800.00	7885.03	4233.46	2070.81	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	49.00	—	914.97	4371.51	2196.52	—	—
1325.00	1325.00	8800.00	8800.00	8607.97	4267.33	—	—
—	—	—	—	53.62	30.87	—	—
—	—	—	—	1803.18	—	—	—
1325.00	1325.00	8800.00	8800.00	6751.17	4233.46	—	—
1325.00	1325.00	8800.00	8800.00	6751.17	4236.46	—	—

1	यूनिट योजना 1964		यूनिट योजना 1971	
	2	3	4	5
	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1999
सामाज्य समकरण प्रारक्षित निधि				
पिछले तुलन पत्र के अनुसार	9000.00	9000.00		
घटाएं: सामाज्य प्रारक्षित निधि में अंतरित राशि	9000.00	--	--	--
		9000.00	--	--
राजस्व विनियोजन लेखा				
पिछले तुलन पत्र के अनुसार शेष	69283.86	--	3185.66	--
जमा/(नामे) लेखाके अनुसार शेष	35467.01	69283.86	5446.14	3185.66
	104750.87	69283.86	8631.00	3185.66
कुल योग	584243.71	383125.60	39697.20	27649.08
तालिका 'ग'				
धन्य निधि				
(क) विकास प्रारक्षित निधि				
पिछले तुलन पत्र के अनुसार शेष राशि	7358.50	5048.89	--	--
जोड़ें: (क) वर्ष के दौरान अंतरित	2402.00	1663.75	--	--
(ख) बीईसीएयूएस III से प्राप्त मुल्क	5.76	5.00	--	--
(ग) यूनिट योजना 1964 से प्राप्त ब्याज धाय	1040.00	742.14	--	--
	10007.00	7459.70	--	--
घटाएं: वर्ष के दौरान उपयोग	420.75	101.28	--	--
योग (क)	10387.06	7358.50	--	--
(ख) विकास प्रारक्षित (विदेशी योजना) निधि				
पिछले तुलन पत्र के अनुसार शेष राशि	6480.05	4157.19	--	--
जोड़ें: (क) आई एफ/आई जी एफ यूटीएमसीएस से प्राप्त प्रबंध मुल्क में से अंतरित	1709.85	1726.85	--	--
(ख) यूनिट योजना 1964 से प्राप्त ब्याज	972.01	619.98	--	--
	9161.91	6504.82	--	--
घटाएं: वर्ष के दौरान उपयोग	--	23.97	--	--
योग (ख)	9161.91	6400.00	--	--
(ग) राजस्वमयी महिला कल्याण निधि				
पिछले तुलन पत्र के अनुसार शेष	25.00	25.00	--	--
योग (ग)	25.00	25.00	--	--
(घ) वरिष्ठ नागरिक कल्याण निधि				
पिछले तुलन पत्र के अनुसार शेष	25.00	25.00	--	--
योग (घ)	25.00	25.00	--	--
योग (क + ख + ग + घ)	19598.96	13888.55	--	--

	यूनिट योजना 1984		यूनिट योजना 1971	
	30.6.1994	30.6.1993	30.6.1994	30.6.1993
तालिका 'ब'				
बालू देयताएं एवं प्रावधान				
बालू देयताएं				
विभिन्न लेनदार - धन्य.....	6123.37	7772.90	4237.00	6380.60
विभिन्न लेनदार-प्रधिकारपात्रता.....	1828.06	9562.27	84.51	16.25
निवेश की खरीद के लिए संविदा	4651.10	2869.23	20.79	21.00
यही के अनुसार बालू बैंक खाते से				
प्रधिकार प्राप्त	6789.07	4318.37	1348.04	1163.68
अन्य प्रधिकार प्राप्त	66.41	18.01	—	—
प्रदायी प्राय का विवरण	2398.79	1922.54	—	—
अंतर कार्यालय समायोजन	1841.21	6610.72	—	—
अन्य योजनाओं को देय (मुद्र)	—	11236.52	719.07	—
कर्मचारी भविष्य निधि	977.78	771.07	—	—
समाप्त योजनाओं का भद्रागामी शेष	62.08	163.08	—	—
कर्मचारी ऐगिजक स्वास्थ्य योजना	11.56	10.86	—	—
यू० टी० आई० आई० सी० एस० (कार्य)	—	500.00	—	—
'क'	24749.34	45755.57	6409.49	7581.61
तालिका 'ब' जारी				
प्रावधान				
कर्मचारी कल्याण हेतु प्रावधान	0.84	7.01	—	—
उपधान हेतु प्रावधान	394.61	342.64	—	—
सी०जी०बी०एफ० के अंतर्गत बोनस यूनिट के लिए प्रावधान	—	—	—	—
संविदा बकाया और प्रोव्यूत प्राय हेतु प्रावधान	23560.74	18673.94	1088.57	406.26
संविदा निवेश और अमात्य के लिए प्रावधान	23035.91	21562.10	570.16	405.29
निवेश के मूल्य-छास के लिए प्रावधान	—	—	—	—
'ख'	46992.10	40535.69	1658.73	811.55
परिपक्वता बोनस हेतु प्रावधान				
पिछले तुल्य पत्र के अनुसार लेव	—	—	7756.12	6135.16
अन्य : वर्ष के दौरान प्रवृत्त राशि	—	—	128.72	191.71
अप-शेय	—	—	7827.40	5943.45
बोर्ड : वर्ष के दौरान उपलब्ध कराई गई राशि	—	—	2197.98	1812.67
'ग'	—	—	9823.30	7756.12
प्रारंभिक पूंजी पर प्राय वितरण के लिये प्रावधान	130.00	130.00	—	—
यूनिट पूंजी	312379.84	192535.13	28249.38	21377.19
'घ'	312509.84	192665.13	28249.38	21377.19
योग ('क' + 'ख' + 'ग' + 'घ')	384251.37	279006.39	46142.98	37526.47

(रुपये लाख में)

सी०आर०टी०एस० 1981		सी०जी०एस० 1983		सी०जी०सी०एफ० 1986		श्रीमती प्लान 1991	
30.6.1994	30.6.1993	30.6.1994	30.6.1993	30.6.1994	30.6.1993	30.6.1994	30.6.1993
58.82	185.79	51.57	113.64	308.74	164.63	2.42	5.19
30.63	12.40	—	—	18.75	10.58	—	—
160.78	69.88	—	—	0.39	9.22	—	—
24.67	13.88	920.55	830.13	82.47	2549.58	651.36	93.14
—	—	—	—	—	—	—	—
34.84	15.77	383.16	310.26	—	—	—	—
14.33	1.94	—	—	—	—	56.77	612.85
—	—	1133.36	551.16	—	—	522.96	2048.95
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
324.07	299.64	2488.64	1810.19	410.35	2734.01	1233.51	2760.13
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	1803.10	—	—	—
47.52	42.75	426.32	60.11	94.40	38.90	—	—
—	—	1028.61	—	50.00	—	—	—
—	—	—	8928.25	—	—	—	—
47.52	42.75	1454.93	8986.36	1947.58	38.90	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
3932.79	2943.33	11130.06	14509.52	14906.82	11421.68	2.74	5.28
3932.79	2943.33	11130.06	14509.52	14906.82	11421.68	2.74	5.28
43904.38	3285.72	15073.63	25308.07	17264.75	14194.59	1236.25	2765.41

	यूनिट योजना 1964		यूनिट योजना 1971	
	30-06-1964	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993
तालिका 'क'				
निवेश (प्राप्त या कमी लागत)				
केन्द्र और राज्य सरकारी प्रतिभूतियों/प्रमाणपत्र	372867.87	111.83	23213.68	33441.18
डिबेंचर और बांड a	481492.01	429238.09	87211.66	52416.08
अधिसूचना शेयर	2352.02	2085.53	6.84	56.60
इक्विटी शेयर a	794258.98	432822.29	18313.09	6900.78
साविध ऋण	163750.70	171894.17	47257.04	50521.00
पात्रता (इक्विटी)	1501.34	4176.25	84.24	14.96
अधिकार पात्रता (डिबेंचर)	326.72	5386.02	0.27	1.29
योग	1815749.64	1045706.18	176086.85	143351.79
निवेदित भाग (लागत पर)	825408.47	104633.83	22461.08	6588.31
अनिवेदित भाग (लागत पर)	990341.17	635072.35	153625.77	136763.48
'क'	1815794.64	1045706.18	176086.85	143351.79
निवेदित भाग (बाजार मूल्य)	1898314.65	758944.08	45075.52	11459.09
अनिवेदित भाग (मूल्यांकन)	990879.51	613179.06	153179.06	135287.10
'ख'	2889194.36	1372123.14	198534.92	146746.27
निवेशों के मूल्य में वृद्धि/(कमी) (ख--क)	1073444.72	326416.96	22448.07	3394.48
a अन्य संविदा सहित, जो अभी अपूर्ण है	4651.10	2869.23	20.79	21.08
a विक्रय संविदा सहित, जो अभी अपूर्ण है	4445.21	1734.08	0.46	0.65
तालिका 'ख'				
जमा और अन्य निवेश				
मुद्रा बाजार बाध्यताएं	52978.96	123253.25	13563.00	6029.00
कंपनियों/संस्थाओं में	128262.93	134210.83	53547.86	31999.53
सरकार के पास विशेष जमा	17300.00	—	—	—
विभिन्न ध्यान	1941.67	2396.60	0.48	258.15
योग	200483.56	239860.68	67111.34	38278.68
तालिका 'स'				
बालू दैनिकाएं				
बैंक में बालू जाता खेप	39037.65	32808.17	191.53	77.90
चेक खेप	—	7.08	—	34.87
मकड़ी खेप	3.30	1.34	—	—
विभिन्न देनदार	13170.97	8844.40	139.19	355.94
निवेश की विक्री संविदा	10954.38	3875.42	0.53	0.73
बकाया और प्रोद्भूत आय	64289.04	48426.05	9891.93	7789.07
अग्रिम, जमा, धारि	730.39	754.25	—	—
शेयर/डिबेंचर धारित राशि	217.10	268.34	—	—
सद्यः पूर्वी यूनिट योजना I में पूर्वी अग्रिम	906.00	1000.00	—	—
सद्यः पूर्वी यूनिट योजना II में पूर्वी अग्रिम	3299.00	1979.40	—	—
सद्यः पूर्वी यूनिट योजना III में पूर्वी अग्रिम	1000.00	750.00	—	—
अन्य योजनाओं से प्राप्य (मुद्र)	24390.35	—	—	227.19
अंतर कार्यालय समायोजन	—	—	513.96	1862.38
यूटीआई आईसीएम (निवेश)	—	500.00	—	—
योग	157998.18	99214.45	10737.14	10348.08

(रुपये लाख में)

सीमावर्दीएस 1981		सीजीएस 1983		सीजीसीएस 1986		घोषनी प्लान 1991	
30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993
8616.22	10286.64	44400.00	37478.56	18281.67	31759.20	--	--
20766.85	10574.57	61.36	28539.14	64663.77	32841.42	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--
6492.94	2138.59	593.59	577.84	10774.93	5984.79	--	--
3097.10	1105.25	3438.28	17908.01	19044.05	5762.70	--	--
14.35	1.43	--	--	11.30	1.53	--	--
16.28	10.97	--	--	7.45	9.05	--	--
37003.74	24117.45	48493.23	84503.55	112985.17	76358.69	--	--
5375.68	1114.00	590.59	574.84	9667.06	5454.50	--	--
31628.06	23003.45	47902.64	83928.71	103318.11	70904.19	--	--
37003.74	24117.45	48493.23	84503.55	112985.17	76358.69	--	--
8193.40	1684.25	707.24	373.71	24031.39	9732.52	--	--
32230.87	22894.90	47886.13	75203.59	101455.64	69425.28	--	--
41432.27	24579.15	48593.37	75577.30	125487.03	79167.80	--	--
3428.53	461.70	100.14	(8,926.25)	12501.86	2799.11	--	--
160.78	69.88	--	--	0.39	9.22	--	--
4040.00	4094.00	87385.00	39316.00	1263.00	1723.00	1664.00	3120.00
7365.00	8065.00	--	38082.86	14692.00	17002.00	--	--
--	--	--	22500.00	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--
12205.00	12159.00	87385.00	99898.86	15955.00	18725.00	1664.00	3120.00
205.17	1.95	46.31	87.62	92.82	2534.27	22.70	22.81
--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	0.02	--	--	--
1.58	0.62	4.93	4.81	13.96	1.69	4.58	2.99
2207.81	1540.02	2770.83	4115.47	5966.28	4596.97	1.46	0.86
--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--
1501.60	1051.88	--	--	1486.44	755.52	--	--
--	--	2.19	0.43	29.06	237.39	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--
3916.16	2594.47	2824.26	4208.33	7578.58	8125.84	28.74	26.66

बृहत् योजना 1984

मध्यम शक्तियाँ

शक्तियाँ 'अ'

(लाख रुपये में)

शक्तियाँ 'अ'	सामान्य पर सकल व्यय			मूल्य-ह्रास			मुद्रास्वाक		
	30 जून 1993 को जोड़/समायोजन	घटाए/समायोजन	30 जून 1994 को 30 जून 1993 को घटाए/समायोजन	वर्ष 1993-94 के लिए 30 जून 94 का	30 जून 1994 का	30 जून 1993 को	वर्ष	30 जून 1994 का	30 जून 1993 को
भूमि (पट्टेवाली)	271.08	1187.63	161.34	1297.37	41.29	14.41	17.39	44.27	1253.19
भूमि (पूर्व स्वामित्व)	479.90	274.84	69.41	680.33	—	—	—	—	680.33
जवन	862.28	297.49	—	1159.77	149.63	—	52.07	282.60	956.17
कार्वासीय परिसर (पट्टेवाली)	652.23	297.77	—	950.00	54.35	(14.41)	13.70	82.46	867.54
स्वामित्व वाले परिसर	5679.01	971.51	0.36	6650.16	1098.70	0.02	277.58	1376.26	5273.90
साज सज्जा	1105.78	410.75	30.75	1485.70	255.30	2.94	123.34	375.70	1100.08
कार्यालय उपकरण	1086.61	380.16	23.26	1443.51	609.60	5.56	279.80	883.84	559.67
मोटर गाड़ी	39.93	12.69	0.05	52.57	26.86	0.04	8.58	35.40	17.17
कम्प्यूटर	538.55	508.75	63.48	983.82	334.93	36.17	228.33	527.09	456.73
पूर्वी शक्तियों की हरीदे के लिए शक्ति	10710.37	4340.59	348.65	14702.31	2570.66	44.73	1001.69	3527.62	11174.69
योग	4119.24	529.64	—	4648.88	—	—	—	—	4648.88
पिछले वर्ष	12546.68	3125.73	842.80	14829.61	1978.35	132.17	732.48	2570.66	12258.95

§ इसमें से 677.54 लाख रुपए (सित्त वर्ष मूल्य) मध्य योजनाओं को आवंटित

यूनिट	(रुपये लाख में)									
	यूनिट योजना 1964	यूनिट योजना 1971		सी० प्रार० टी० एस० 1981		सी० जी० एस० 1983		सी० जी० जी० एफ० 1986		प्रोत्तनी प्लान 1991
	30-6-94	30-6-94	30-6-93	30-6-94	30-6-93	30-6-94	30-6-93	30-6-94	30-6-93	30-6-94 30-6-93
राज्य 'अ'										
स्थापित राजस्व व्यय										
पिछले फुल्ल गल के अनुसार बॉन्ड	—	—	2755.72	2605.43	—	—	—	1039.20	959.88	—
बोर्ड : वर्ष के दौरान स्थापित राशि	—	—	869.16	654.63	—	—	—	431.79	241.14	—
ब टाए : वर्ष में अपलिखित राशि	—	—	3624.88	3260.06	—	—	—	1470.99	1201.02	—
	—	—	511.74	504.34	—	—	—	1295.00	161.82	—
बोर्ड	—	—	3113.24	2755.72	—	—	—	1265.99	1039.20	—

(भारतीय मुद्रा इकाई विनियम)

30 जून 1994

		एच० यू० एस० 1992		भार० यू० एस० 1992		यू० एस० 1992	
		30-6-1994		30-6-1993		30-6-1994	
		1	2	3	4	5	6
जास्तियां							
पूँजी	'क'	1895.48	1398.32	52931.11	29505.11	30222.34	30222.75
भारतित निधि और अधिशेष	'ख'	188.65	(54.36)	7093.95	696.23	2090.03	(480.09)
बालू वेयताएं और प्राबधान	'ग'	40.86	187.74	2328.67	16042.54	206.81	1065.35
योग		2124.99	1531.70	62353.73	46243.88	32519.23	30808.01

वेयताएं

निवेश	'घ'	532.06	361.22	52324.34	25266.81	31273.84	29567.01
कमा और अन्य निवेश	'ङ'	1507.95	1168.00	8130.00	14524.80	947.00	435.00
बालू वेयताएं	'च'	84.98	2.48	1899.39	6452.27	302.39	806.00
योग		2124.99	1531.70	62353.73	46243.88	32519.23	30808.01

लेखों पर टिप्पणियाँ

'का'

सहस्रपूर्ण लेखा नीतियों का विवरण लेखों का समाकलित भाग है।

हमारे समितियों के संग्रह प्रसिद्धि के अनुसार

कृते चन्दाभाई एंड जस्सूभाई
सनदी लेखाकारकृते एस० के० मिस्तल एंड कं०
सनदी लेखाकारएन० रामचन्द्रन
भागीदारएस० के० मिस्तल
भागीदारडी० एस० भार० मूर्ति
महाप्रबंधक
लेखा विभाग
राजीव प्रसाद
संयुक्त महाप्रबंधक
लेखा विभाग

बम्बई

दिनांक : 5 सितम्बर 1994

का तुलन पत्र

(लाख रुपये में)

बी० जी० पी० एम० आई० पी० 1992	आई० आई० एम० एफ० यू० एम० 1993	एम० सी० यू० पी० 1993	सी० सी० सी० एफ० 1993			
30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-94		
8	9	10	11	12	13	14
229.99	32.87	127687.40	24530.00	2443.06	1098.40	2580.07
48.40	(4.82)	1682.36	412.22	(113.50)	(132.29)	43.46
3.16	3.02	11228.95	458.17	186.74	114.27	171.74
281.55	30.97	140518.71	25400.39	2516.30	1080.38	2795.27

	153.52	--	110789.29	10022.06	680.52	--	1904.93
	114.00	21.00	24812.00	12070.00	1826.00	601.00	840.00
	14.03	9.97	4917.42	3308.33	809.78	479.78	58.34
योग	281.55	30.97	140518.71	25400.39	2516.30	1080.38	2795.27

पी० आर० बन्ना
न्यासी

(भारतीय युनिट ट्रस्ट अभिनियम,
30, जून 1994 को समाप्त वर्ष/

	एच यू एस 92		भारत यू एस 92		यू एस 92	
	चालू वर्ष	पिछले वर्ष	चालू वर्ष	पिछले अवधि	चालू वर्ष	पिछले अवधि
1	2	3	4	5	6	7
आय						
साधारण	4.48	1.68	75.07	6.89	378.58	62.32
स्वाध	152.42	84.46	7216.83	1940.83	417.60	546.33
निवेशों की विभी/परिसोधन पर लाभ/ हानि (मुद्र): \$	105.18	--	202.54	--	1187.44	121.18
वापसा प्रभार/प्रारम्भिक मुल्क	--	--	12.00	--	--	--
हामीदारी कमीशन	--	--	0.13	--	--	--
अन्य आय	0.02	--	0.01	0.09	--	1.50
पिछले वर्ष किए गए निवेश के मुल्यह्रास बिनका पुनरांकन धन धमपेक्षित है के लिए प्रावधान	--	--	--	--	371.41	--
'क'	262.10	86.14	7506.53	1947.81	2355.03	731.33
बहाएँ						
निवेश के मुल्य पर मुल्यह्रास के लिए प्रावधान	--	--	--	--	--	371.41
संविन्ध आय के लिए प्रावधान	--	--	81.52	--	0.51	--
संविन्ध निवेश एवं अभा के लिए प्रावधान	--	--	37.31	--	--	--
'ख'	--	--	118.83	--	0.51	371.41
योग (क+ख)	262.10	86.14	7387.75	1947.81	2354.52	359.92
व्यय						
वेतन, जरो, भविष्य निधि, अंशदान में धीर उपदान	0.83	0.71	50.54	44.43	--	23.80
कार्यालय व्यय	1.70	8.86	161.97	130.84	22.49	209.93
प्रसार व्यय	1.16	108.78	103.79	161.91	0.01	7.75
एजेंटों का कमीशन	4.40	14.43	580.32	717.97	--	296.72
स्वाध मुल्क, अधिरक्षा धीर बैंक, प्रभार	4.47	4.25	45.81	122.67	50.64	226.24
सैबा परीक्षकों के लिए मुल्क	0.05	--	0.13	--	0.07	--
विकास प्रारम्भित निधि में अंशदान	1.23	3.50	58.57	73.76	--	75.57
नियत प्राप्तिधों पर मुल्यह्रास (आवृष्टित)	0.21	--	32.63	--	10.88	--
	14.06	140.50	1023.76	1251.58	84.09	840.01
अन्य से अधिक आय राजस्व विधियोजन लेखों में अंतरित	248.08	(54.36)	6363.99	696.23	2270.43	(480.09)
योग	262.10	86.14	7387.75	1947.81	2354.52	359.92
\$अंतर बोधना कारोबार पर लाभ/हानि (मुद्र)	--	--	--	--	363.93	--

1983 के अन्तर्गत स्थापित)
अवधि के लिए राजस्व लेखा

(लाख रुपये में)

बीजीवीएसआईपी 92		आईआईएसएफयूएस 93		एससीसीपी 93		सीसीसीएफ 93
चालू वर्ष	पिछले अवधि	चालू वर्ष	पिछले अवधि	चालू वर्ष	पिछले अवधि	चालू वर्ष
8	9	10	11	12	13	14
0.03	---	100.00	2.48	9.23	---	3.86
14.59	0.07	13999.76	609.78	59.11	0.57	136.22
62.47	---	6329.91	---	148.56	---	237.12
1.08	---	252.10	---	1.99	---	1.84
---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	0.01	---	0.01
---	---	---	---	---	---	---
78.17	0.07	20681.77	612.26	218.90	0.57	379.05
---	---	---	---	---	---	---
---	---	62.30	---	---	---	---
---	---	65.63	---	---	---	---
---	---	127.93	---	---	---	---
78.17	0.07	20553.84	612.26	218.90	0.57	379.05
0.04	---	0.04	---	0.87	---	1.87
0.06	1.95	117.92	0.41	20.10	9.37	27.48
0.51	2.14	0.37	36.92	142.45	105.15	224.69
---	---	256.59	61.32	23.49	15.28	62.48
2.42	0.01	179.97	40.07	8.31	0.31	11.39
0.05	---	0.32	---	0.05	---	0.05
0.49	0.08	256.59	61.32	3.36	2.75	6.45
0.10	---	0.10	---	0.56	---	1.18
3.67	4.18	811.90	200.04	199.19	132.86	335.59
74.50	(4.11)	19741.94	412.22	19.71	(132.29)	43.46
78.17	0.07	20553.84	612.26	218.90	0.57	379.05
45.52	---	5903.86	---	---	---	337.12

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम,
30 जून, 1994 की समाप्त वर्ष/प्रवधि)

	एच यू एस 92		भार यू एस 92		यू एस 92	
	वर्ष	पिछले वर्ष	वर्ष	पिछले वर्ष	वर्ष	पिछले वर्ष
राजस्व लेखों से प्रभावित शेष	248.05	(54.36)	6363.99	696.23	2270.43	(480.09)
पूर्व प्रवधि समा योजना	(5.04)	—	36.03	—	300.59	—
योग	243.01	(54.36)	6400.02	696.23	2571.02	(480.09)
वर्ष के लिए आय वितरण	—	—	—	—	—	—
सुलन पत्र में लाए गए शीर्ष	243.01	(54.36)	6400.02	696.23	2571.02	(480.09)
योग	243.01	(54.36)	6400.02	696.23	2571.02	(480.09)

हमारे समिति के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार

कृति चंदाभाई एंड जस्टिस
समर्थी लेखाकार

एम० रामचन्द्रन
भागीदार

बम्बई :

दिनांक 5 सितम्बर 1994

कृते एस० के० मितल एंड क०
समर्थी लेखाकार

एस० के० मितल
भागीदार

1983 के अंतर्गत स्थापित)

अवधि के लिए राजस्व विनिर्देशन सेवा

(लाख रु० में)

बी जी बी एम आई पी 92		आई आई ए एफ यू एस 93		एस सी यू पी 93		सी सी सी एफ 3
बालू वर्ष	पिछले वर्ष	बालू वर्ष	पिछले वर्ष	बालू वर्ष	पिछले अवधि	बालू अवधि
74.50	(4.11)	19741.94	412.22	19.71	(132.29)	43.46
(0.21)	—	1.43	—	(0.92)	—	—
74.29	(4.11)	19743.37	412.22	18.79	(132.29)	43.46
20.97	0.81	18553.28	—	—	—	—
53.32	(4.92)	1190.14	412.22	18.79	(132.29)	43.46
74.29	(4.11)	19743.37	412.22	18.79	132.29	43.46

डी० एल० ए० बने
अध्यक्षडी० एल० चार० मूर्ति
महाप्रबंधक
सेवा विभागके० एल० चार० मूर्ति
कार्यपालक स्यासीअजीत प्रसाद
संयुक्त महाप्रबंधक
सेवा विभागएल० एल० चार०
स्यासीपी० चार० बन्ना
स्यासी

भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम,
30 जून, 1994 को समाप्त वर्ष/अवधि

	एच यू एस 92		भार यू एस 92		यू एस 92	
	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993
तालिका 'क'						
पूँजी						
यूनिट पूँजी * (टिप्पणी 6)	1874.45	1398.32	52870.81	29321.63	30222.20	30221.27
यूनिटों की बिक्री पर भावभेद	21.00	---	60.50	183.48	0.14	1.48
योग	1895.48	1398.32	52931.11	29505.11	30222.34	30222.75
*यूनिटों की संख्या (लाख में)						
प्रत्येक यूनिट का अंकित मूल्य	18.74	13.98	5287.06	2932.16	3022.22	3022.13
		₹ 100/-		₹ 10/-		₹ 10/-
तालिका 'ख'						
भारतित निधि और अधिभेद						
राजस्व नियोजन लेखा						
पिछले तुल्य-वर्ष के अनुसार शेष	(54.36)	---	696.23	---	(480.09)	---
बना/ (नामे) लेखा के अनुसार शेष	243.01	(54.36)	6400.02	696.23	2571.02	(480.09)
बटाएँ: परिपक्वता पूर्व आहरण पर	---	---	2.30	---	0.85	---
प्रवर्तत बूझि	---	---	2.30	---	0.85	---
योग	188.65	(54.36)	7993.95	696.23	2090.08	(480.09)
तालिका 'ग'						
बालू देयताएँ और प्रावधान						
बालू देयताएँ						
विविध देयदार--घन्य	5.40	41.94	234.00	295.24	18.00	151.52
विविध देयदार -- अधिकार पालना	1.46	1.08	4.23	9.54	67.35	170.92
निवेश की खरीद के लिए संविदा	---	---	1.95	41.70	115.00	251.51
बहियों के अनुसार बैंक बालू खाता	---	2.97	21.32	5178.85	5.95	39.64
से अधिक आहरण	---	---	---	---	---	---
घन्य योजनाओं को देय (शुद्ध)	33.59	126.93	1770.60	10517.21	---	80.34
अंतर कार्यालय समायोजन	0.41	14.82	170.74	---	---	0.01
'क'	40.86	187.74	2209.84	16042.54	206.30	693.94
प्रावधान						
घात वितरण के लिए	---	---	---	---	---	---
संविदा मानी गयी आय के लिए	---	---	81.52	---	0.51	---
संविदा विशेष और जमाओं के लिए	---	---	37.31	---	---	---
निवेश की मूल्य में मूल्य ह्रास	---	---	---	---	---	371.41
'ख'	---	---	118.83	---	0.51	371.41
योग (क+ख)	40.86	187.74	2328.67	16042.54	206.81	1065.35

1963 के प्रसंगित स्थापित)

के लेखा के भाग के रूप में संलग्न तालिकाएं

(लाख रु० में)

बी जी टी एस आई पी 92		आई आई एस एफ यू एस 93		एस सी यू पी 93		सी सी एक 1993
30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994
229.99	29.93	127687.40	24530.00	2237.60	22.09	2564.92
—	2.94	—	—	205.46	1076.31	15.15
229.99	32.87	127687.40	24530.00	2443.06	1098.40	2580.07
23.00	2.99	12768.74	2453.00	223.76	2.21	256.49
रु० 10/-		रु० 10/-	रु० 10/-		रु० 10/-	
(4.92)	—	412.22	—	(132.29)	—	—
53.32	(4.92)	1190.14	412.22	18.79	(132.29)	43.46
—	—	—	—	—	—	—
48.40	(4.92)	1602.36	412.22	(113.50)	(132.29)	43.46
0.74	1.32	257.76	55.89	59.94	110.38	33.40
—	—	96.34	31.92	2.67	—	0.69
—	—	24.78	254.35	103.37	—	—
—	1.70	—	11.85	2.67	2.86	5.05
—	—	591.11	—	18.66	1.03	132.60
2.21	—	—	74.16	—	—	—
2.95	3.02	989.99	458.17	186.74	114.27	171.74
0.21	—	10131.03	—	—	—	—
—	—	62.30	—	—	—	—
—	—	65.63	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—
0.21	—	10258.96	—	—	—	—
3.16	3.02	11228.95	458.17	186.74	114.27	171.74

	एच यूएस 92		यार यूएस 92		यू एस 92	
	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993
तालिका 'घ'						
निवेश (लागत या घटी लागत पर)						
डिजिटल और बांड@	238.84	2.19	34548.96	14028.47	705.95	2585.86
ईक्विटी शेयर@	291.76	387.95	9858.19	5231.80	30500.55	26810.29
अधिकार पालता ('ईक्विटी')	---	1.08	4.23	6.39	64.58	141.05
अधिकार पालता ('डिजिटल')	1.46	---	---	3.15	2.76	29.87
सावधि ऋण	--	--	7912.96	5997.00	--	--
योग	532.06	361.22	52324.34	25266.81	31273.84	29567.01
निवेशित भाग (लागत पर)	293.21	356.84	9287.42	2968.86	30931.36	26764.48
अनिवेशित भाग (लागत पर)	238.85	4.38	43036.92	22297.95	342.48	2802.53
'क'	532.06	361.22	52324.34	25266.81	31273.84	29567.01
निवेशित भाग (बाजारमूल्य)	533.42	360.89	16839.23	3628.67	56619.40	26127.55
अनिवेशित भाग (मूल्यांकन पर)	236.84	5.90	46978.23	23428.61	421.47	3068.05
'ख'	772.26	366.79	63817.46	27057.38	47040.87	29195.60
मूल्यवृद्धि/(मूल्यह्रास) निवेश के मूल्य में योग ('ख'-'क')	240.20	5.57	11493.12	1790.47	25767.03	(371.41)--
@अपूर्ण कय संविदा सहित	---	---	1.95	41.70	115.00	251.51
@बिक्री संविदा को छोड़कर	---	---	---	---	109.67	614.53
तालिका 'ड'						
जमा और अन्य निवेश						
मुद्रा बाजार वाध्यताएं	445.00	1168.00	1555.00	3104.00	943.00	435.00
कम्पनियों में	1062.95	---	6575.00	11420.80	--	--
योग	1507.95	1168.00	8130.00	14524.80	943.00	435.00
तालिका 'च'						
बाधु भास्तियां						
बैंक के बालू खाता में शेष	48.82	0.45	81.13	5251.54	1.03	1.28
शेष बैंक	---	---	---	---	---	---
विविध वेनदार	0.32	0.48	13.33	88.52	0.45	10.20
निवेशों की बिक्री के लिए संविदा	---	---	---	---	181.36	735.71
वकाया और प्रोद्भूत आय	35.84	1.55	1834.93	697.67	116.28	58.81
अन्य योजनाओं से प्राप्त (शुद्ध)	---	---	---	---	3.17	---
अंतर कार्यालय समायोजन	---	---	---	414.54	0.10	---
योग	84.98	2.48	1899.39	6452.27	302.39	806.00

(लाख रु में)

बी जी एम आई पी 92		आई आई एस एक यू एस 93		एस सी यू पी 93		सी सी एक 93
30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994
130.27	---	71790.50	163.71	50.00	---	925.42
3.25	---	8195.65	4826.43	558.42	---	844.82
---	---	20.55	11.92	2.10	---	0.69
---	---	75.79	20.00	---	---	---
20.00	---	30708.80	5000.00	70.00	---	134.00
153.52	---	110789.29	10022.06	680.52	---	1904.93
6.66	---	13805.87	4806.67	560.52	---	812.58
146.86	---	96983.42	5215.39	120.00	---	1092.35
153.52	---	110789.29	10022.06	680.52	---	1904.93
7.46	---	16961.65	4831.94	912.08	---	1108.46
146.08	---	97645.33	5267.60	120.00	---	1095.64
153.54	---	114606.98	10099.54	1032.00	---	2204.10
0.02	---	3817.69	77.48	351.56	---	299.17
---	---	24.78	245.35	103.37	---	---
---	---	1.60	---	247.12	---	---
74.00	21.00	4158.00	7070.00	476.00	601.00	190.00
40.00	---	20654.00	5000.00	550.00	---	650.00
114.00	21.00	24812.00	12070.00	1026.00	601.00	840.00
9.19	9.55	1.92	294.13	14.55	233.89	6.21
---	---	---	---	---	63.08	---
---	0.05	0.85	0.02	219.25	0.64	1.53
---	---	1.69	---	395.68	---	---
8.96	9.01	4752.96	228.47	5.14	0.16	41.03
4.88	0.36	---	2785.71	---	---	---
---	---	160.00	---	175.16	181.61	1.57
14.03	9.97	4917.42	3308.33	809.78	479.38	50.34

भारतीय यूनिट ट्रस्ट

30 जून 1994 का

तालिका		बी० आई० यू० एस० पूल		एम० आई० एस० पूल	
		30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993
देयताएं					
पूंजी	'क'	72449.63	77218.58	50708.67	1049.69
प्रारक्षित और अधिशेष	'ख'	15790.57	8069.16	24644.71	9833.57
धाय /वितरण परिपक्वता प्रीमियम संभरण प्रारक्षित निधि 'ग'		1250.46	711.20	1114.68	543.85
बालू देयताएं एवं प्रावधान	'घ'	8546.14	24622.14	14046.55	14652.52
योग ..		98036.80	110621.61	90512.61	129509.63
अस्तियां					
निवेश	'ङ'	65705.14	67034.41	37018.53	105327.40
जमा और अन्य निधि	'च'	25944.00	36403.34	37366.51	13432.18
बालू अस्तियां	'छ'	6290.92	6924.32	16095.10	10497.64
प्रास्तुत राजस्व व्यव	'ज'	9674	259.54	32.47	252.41
योग ..		98036.80	110621.61	90512.61	129509.63
लेखा टिप्पणी					
'झ'					
महत्वपूर्ण लेखा नीति का विवरण लेखा का समाकलित भाग है ।					
हमारे समिति के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार					
कृते अंबाभाई एमं जससूभाई सनदी लेखाकार		कृते एस० के० मिस्तल एंड कं० सनदी लेखाकार			
एम० रामचंद्रन भागीदार		एस० के० मिस्तल भागीदार			

महत्वपूर्ण लेखा नीति का विवरण लेखा का समाकलित भाग है।

हमारे समिति के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार

कृते अंबाभाई एवं जससुभाई
सनदी लेखाकारकृते एस० के० मित्तल एंड क०
सनदी लेखाकारएन० रामचंद्रम
भागीदारएस० के० मित्तल
भागीदार

बम्बई

दिनांक : 5 दिसम्बर, 1994

अधिनियम 1983 के अन्तर्गत स्थापित)

तुल्य पत्र

(लाख रुपये में)

एम० आई० एस० जी० 90 पूल		जी० एम० आई० एस० पूल		जी० एम० आई० एस० बी० 92 पूल		एम० आई० एस० बी० 93 पूल	
30-6-94	30-6-93	30-6-94	30-6-93	30-6-94	30-6-93	30-6-94	30-6-93
354292.41	347161.23	208431.38	209470.04	82286.03	82323.85	133731.35	43104.70
19638.98	16256.30	26709.72	11877.55	5856.48	659.10	1316.08	385.88
—	—	—	—	—	—	—	—
14376.33	7821.25	11936.06	53282.03	2870.22	2964.34	3705.30	7726.68
388307.72	371238.78	247077.16	226739.62	91012.73	85947.29	138752.73	51217.26
259211.50	239239.89	200342.67	151639.34	72898.66	60270.73	95025.67	18646.99
197114.00	103622.00	30322.00	39347.00	11693.00	17539.83	30470.63	23847.50
29201.02	24776.91	14668.86	33135.58	5395.87	6849.38	11253.62	7768.08
2781.20	3599.98	1743.63	2407.70	1025.20	1287.35	2002.81	954.69
388307.72	371238.78	247077.16	226729.62	91012.73	85947.29	138752.73	51217.26

डी० एस० आर० मूर्ति
महा प्रबंधक
लेखा विभाग

अजीतप्रसाद
संयुक्त महा प्रबंधक

डी० एस० ए० धवे
अध्यक्ष
के०एम० आत्मारामानी
कार्यपालक स्यासी

एच० एच० खान
स्यासी

पी० आर० खन्ना
स्यासी

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम,
30 जून, 1994 को समाप्त)

	बी०आई०यू०एस० पूल		एम०आई०एस० पूल	
	वर्ष	पिछले वर्ष	वर्ष	पिछले वर्ष
आय				
लाभान	79.35	83.57	203.69	216.11
व्याज	13428.70	17045.55	12181.33	20758.89
निवेशों की बिक्री/शोषण में लाभ (शुद्ध) \$	5505.59	522.23	17413.64	1026.51
बायदा प्रभार/प्राग्भिक शुल्क	—	13.00	—	—
अन्य आय	0.20	9.35	1.11	3.94
पिछले वर्ष किए गए निवेश के मूल्य ह्रास जिसकी पुनरांकन अब अनपेक्षित है, के लिए प्रावधान	—	841.70	—	46.20
पिछले वर्षों में किए गए संविश्रुति निवेशों और जमाओं के लिए प्रावधान जो पुनरांकित किए गए	59.00	—	17.68	—
	19072.84	18515.48	29817.45	22051.65
घटाएँ : प्रावधान				
संविश्रुति बकाया और प्रोद्भूत आय के लिए निवेश के मूल्य-ह्रास के लिए	385.06	62.01	1208.02	15.81
संविश्रुति निवेश और जमा राशियों के लिए	187.11	86.34	483.00	59.18
	572.17	148.35	2321.32	74.99
योग ('क'—'ख')	18500.67	18367.05	27496.13	21976.66
व्यय				
वेतन, भत्ते, अधिव्यय निधि, अंशदान और उपदान	29.00	33.74	23.53	26.23
कार्यालय व्यय	67.91	73.50	95.08	96.21
स्टाम्प शुल्क, अभिरक्षा और बैंक प्रभार	32.80	38.64	136.59	59.05
लेखा परीक्षा शुल्क	0.18	—	0.13	—
अपसेखित आस्थगित राजस्व व्यय	162.80	217.67	219.94	389.59
विकास प्रारक्षित निधि में अंशदान	—	—	—	—
अधल संपत्ति में मूल्य-ह्रास (घाबटिल)	13.37	—	10.85	—
	326.06	363.67	486.12	571.08
व्यय से अधिक आय राजस्व विनियोजन लेखों में अंतरित	18174.61	18003.38	27010.01	21405.58
योग	18500.67	18367.05	27496.13	21976.66
अन्तर-योजना कारोबार पर लाभ/हानि (शुद्ध)	5360.79	197.58	16532.95	444.17
राजस्व लेखों से अन्तरित कोष	18174.61	18003.38	27010.01	21405.58
जोड़े/(घटाएँ) पिछले वर्ष के समायोजन	(20.18)	32.19	(49.13)	36.39
योग	18154.43	18035.57	26960.86	21441.97
वर्ष के लिए आय वितरण	8883.27	12405.08	9562.46	14652.92
पिछले वर्ष आय वितरण	(66.84)	180.17	(3839.57)	1424.41
आय वितरण/परिपक्वता प्रीमियम समकरण प्रारक्षित निधि से अंतरित	466.90	272.52	1061.85	268.21
सामान्य प्रारक्षित निधि से अंतरित	8871.10	5177.80	20175.12	5096.41
योग	18154.43	18035.57	26960.86	21441.97

हमारे समिति के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार

इसे चंवाभाई एवं जस्टी भाई समीक्षा के लिए

एन० एम० एन० भागीदार

अध्यक्ष

दिनांक : 5 दिसम्बर, 1994

1983 के प्रारम्भ से स्थापित)

वर्ष/प्रवर्ध के राजस्व लेखे

(संगीत लाय में)

एम०आई०एस०जी 90 पूल		जी०एम०आई०एस० पूल		एम०आई०एस०बी० 92 पूल		एम०आई०एस०बी० 93 पूल	
आवृत्ति	पिछले वर्ष	आवृत्ति	पिछले वर्ष	आवृत्ति	पिछले वर्ष	आवृत्ति	पिछले वर्ष
222.17	287.08	357.60	317.50	119.40	14.31	156.94	0.17
51669.35	48391.77	32199.32	28688.43	12824.53	6934.24	11521.84	559.03
0.02	3936.10	8327.77	1840.92	543.89	96.50	1987.15	--
4.20	--	92.10	--	--	--	320.55	--
3.61	9.78	3.92	5.08	1.45	0.42	4.85	--
--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--
51899.35	52604.73	40960.77	30851.93	13489.27	7045.47	13991.33	559.20
11.79	1.08	130.17	0.80	137.59	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	20.53	--	50.00	--	--	--
11.79	1.08	150.70	0.80	187.59	--	--	--
51887.56	52603.65	40810.07	30851.13	13301.68	7045.47	13991.33	559.20
89.15	74.41	62.60	46.64	20.21	20.45	31.60	4.94
236.36	187.14	175.58	154.62	70.20	39.26	93.62	6.26
88.65	54.79	48.31	176.58	38.67	165.61	162.10	6.62
0.87	--	0.51	--	0.20	--	0.33	--
818.78	818.79	664.07	664.07	296.08	197.40	432.32	47.74
--	--	--	--	--	205.81	226.57	107.76
41.11	--	28.87	--	9.32	--	10.90	--
1274.92	1135.13	979.94	1041.91	434.66	628.53	957.44	173.32
50612.64	51468.52	39830.13	29809.22	12867.02	6416.94	13033.89	385.88
51887.56	52603.65	40810.07	30851.13	13301.68	7045.47	13991.33	559.20
--	3936.09	7397.73	1036.19	--	--	1323.75	--
50612.64	51468.52	39830.13	29809.22	12867.02	6416.94	13033.89	385.88
5.94	(61.11)	(674.59)	178.58	669.01	--	(13.44)	--
50618.58	51407.41	39155.54	29987.80	13538.03	6416.94	13020.45	385.88
47043.45	43199.38	20441.40	19278.95	8247.96	5757.84	11822.55	--
192.45	139.22	3881.97	1290.72	90.69	--	267.70	--
--	--	--	--	--	--	--	--
3382.68	8068.81	14832.17	9418.13	5197.38	659.10	930.20	385.88
50618.58	51407.41	39155.54	29987.80	13538.03	6416.94	13020.45	385.88

कुल एस०के० मिलन एंड कं० सनबी लेखाकार
एम०के० मिलन भागीदार

डी०एस०आर० मूर्ति महाप्रबंधक लेखा विभाग
प्रजीत प्रसाद संयुक्त महाप्रबंधक लेखा विभाग

डा०एस०ए० इवे अध्यक्ष
के० एस० आत्मारामाजी कार्यपालक न्यासी
एस०एस० खान न्यासी
पी० आर० खन्ना न्यासी

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम,

30 जून, 1984 का तुलन पत्र

	जी० आई० यू० एस० पूल	एम० आई० एस० पूल		
	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993
तालिका क				
पूँजी				
यूनिट पूँजी (टिप्पणी 6)	72449.63	77218.33	50786.64	104969.56
यूनिटों की बिक्री पर आवेदन राशि	—	0.25	0.03	0.13
योग	72449.63	77218.58	50706.67	104969.69
यूनिटों की संख्या (शाख में)				
प्रत्येक यूनिट का अंकित मूल्य	*		**	

*जी० आई० यू० एस पूल का शृंखलावार ब्यौरा

शृंखला	चालू वर्ष		पिछले वर्ष		
	राशि	यूनिटों की संख्या	राशि	यूनिटों की संख्या	प्रत्येक यूनिट का अंकित मूल्य
जी० आई० यू० एस 1987(3)—यू० पू०	—	—	9203.70	920.37	₹ 10/—
आ० रा०	—	—	—	—	—
जी० आई० यू० एस 1989— यू० पू०	27046.89	2704.69	24840.71	2484.07	₹ 10/—
आ० रा०	—	—	0.04	—	—
जी० आई० यू० एस 1989(2)—यू० पू०	40428.89	4042.68	38449.57	3844.96	₹ 10/—
आ० रा०	—	—	0.21	—	—
जी० आई० यू० एस० 1990 यू० पू०	4975.94	497.59	4724.35	472.44	₹ 10/—
आ० रा०	—	—	—	—	—
कुल यू० पू०	72449.63	77218.33			
कुल आ० रा०	—	0.25			
योग	72449.63	77218.58			

यू० पू०—यूनिट पूँजी

आ० रा०—यूनिटों की बिक्री पर आवेदन राशि

1963 के अन्तर्गत स्थापित
भाग के रूप में संलग्न तालिकाएं

(रुपये लाख में)

एम० आई० एस० जी 90 पू० जी० एम० आई० एस० पू० जी० एम० आई० एस० बी 92 पू० एम आई एस बी 93 पू०
30-06-1994 30-06-1993 30-06-1994 30-06-1993 30-06-1994 30-06-1993 30-06-1994 30-06-1993

354266.41	347108.19	208423.98	208844.04	82285.80	71518.03	133714.94	—
26.00	53.04	7.40	626.00	0.23	10805.82	16.41	43104.78
354292.41	347161.23	288431.38	209470.04	82286.03	82323.85	133731.35	43104.78

**एम० आई० एस० --पू० का शुंखलावार व्यौरा

शुंखला	चालू वर्ष		पिछले वर्ष		प्रत्येक यूनिट का अंकित मूल्य
	राशि	यूनिटों की संख्या	राशि	यूनिटों की संख्या	
एम० आई० एस० 10--यू० पू०	—	—	24591.39	2459.14	₹ 10/—
आ० रा०	—	—	—	—	—
एम० आई० एस० 11--यू० पू०	—	—	28769.63	2876.96	₹ 10/—
आ० रा०	—	—	—	—	—
एम० आई० एस० 12--यू० पू०	23145.47	2314.55	23492.99	2349.30	₹ 19/—
आ० रा०	—	—	—	—	—
एम० आई० एस० 13--यू० पू०	27561.17	2756.12	28115.55	2811.56	₹ 10/—
आ० रा०	0.03	—	0.13	—	—
कुल यू० पू०	50706.74	—	104969.56	—	—
कुल आ० रा०	0.03	—	0.13	—	—
योग	50706.67	—	104969.69	—	—

***एम० आई० एस० जी० 90—पूल का श्रृंखलावार व्यौरा

श्रृंखला	चालू वर्ष		पिछले वर्ष		प्रत्येक यूनिट का अंकित मूल्य
	राशि	यूनिटों की संख्या	राशि	यूनिटों की संख्या	
एम० आई० एस० जी० 90(I)—यू० पू०	110518.80	11051.88	113969.24	11396.92	₹ 10/-
आ० रा०	—	—	—	—	—
एम० आई० एस० जी० 90(II)—यू० पू०	135065.28	13506.53	131843.17	13184.32	₹ 10/-
आ० रा०	7.65	—	38.23	—	—
एम० आई० एस० जी० 91—यू० पू०	108682.33	10868.23	101295.78	10129.58	₹ 10/-
आ० रा०	18.35	—	14.81	—	—
कुल यू० पू०	354266.41		347108.19		
कुल आ० रा०	26.00		53.04		
योग	354292.41		347161.23		

****जी० एम० आई० एस० बी० 92—पूल का श्रृंखलावार व्यौरा

श्रृंखला	चालू वर्ष		पिछले वर्ष		प्रत्येक यूनिट का अंकित मूल्य
	राशि	यूनिटों की संख्या	राशि	यूनिटों की संख्या	
जी० एम० आई० एस० बी० 92(I) यू० पू०	41161.65	4116.17	36761.37	3676.14	₹ 10/-
आ० रा०	0.22	—	4440.83	—	—
जी० एम० आई० एस० बी० 92(II) यू० पू०	41124.15	4112.42	34756.66	3475.66	₹ 10/-
आ० रा०	0.01	—	6364.99	—	—
कुल यू० पू०	82285.88		71518.03		
कुल आ० रा०	2.23		10885.82		
योग	82286.83		82323.85		

यू० पू०—यूनिट यूजी
आ० रा०

(रुपये लाख में)

***एम० आई० एस० पुल का शृंखलावार व्यौरा

शृंखला	चालू वर्ष		पिछले वर्ष		प्रत्येक यूनिट का अंकित मूल्य
	राशि	यूनिटों की संख्या	राशि	यूनिटों की संख्या	
जी० एम० आई० एस० 91	मू० पू० 101812.97	10181.30	102027.59	10202.75	रु० 10/-
	आ० रा० 0.02	—	10.75	—	
जी० एम० आई० एस० 92 (I) — यू० पू०	51308.17	5130.82	51408.47	5140.85	रु० 10/-
	आ० रा० 2.24	—	112.56	—	
जी० एम० आई० एस० 92 (II) — यू० पू०	55302.84	5530.28	55407.98	5540.80	रु० 10/-
	आ० रा० 5.14	—	501.69	—	
कुल यू० पू०	208423.98		208844.04		
कुल आ० रा०	7.40		626.00		
योग	208431.38		209470.04		

*****एम० आई० एस० बी 93—पुल का शृंखलावार व्यौरा

शृंखला	चालू वर्ष		पिछले वर्ष		प्रत्येक यूनिट का अंकित मूल्य
	राशि	यूनिटों की संख्या	राशि	यूनिटों की संख्या	
एम० आई० एस० बी 93 यू० पू०	68536.20	6853.62	—	—	रु० 10/-
	आ० रा० 7.56	—	43104.70	—	
एम० आई० बी० 93 यू० पू०	65178.74	6517.87	—	—	रु० 10/-
	आ० रा० 8.85	—	—	—	
कुल यू० पू०	133714.94	—	—	—	
कुल आ० रा०	16.41		43104.70		
योग	133731.35		43104.70		

	जी० आई० यू० एस० पूल		एम० आई० एस० पूल	
	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993
तालिका 'ख'				
प्रारक्षित निधि और अक्षिशेष				
सामान्य प्रारक्षित निधि				
पिछले तूटन पत्र के अनुसार शेष	8069.16	4686.63	9833.57	5977.73
राजस्व विनियोजन लेखों से अन्तरित	8871.10	5177.80	20175.12	5096.41
आय वितरण/परिपक्वता प्रीमियम समकरण प्रारक्षित निधि से (में) अन्तरित	(72.23)	(175.23)	0.95	649.60
	16868.03	9669.20	30009.64	11723.74
घटायें - पुनर्खरीद परिपक्वता पर प्रदत्त प्रीमियम	1077.46	1600.04	5364.93	1890.17
योग	15790.67	8089.16	24644.71	9833.57
	*		*	

*जी० आई० यू० एस० पूल का शृंखलावार व्यौरा

शृंखला	जालू	वर्ष		
	30-6-1993 को शेष	विनियोजन लेखों से अन्तरण	परिपक्वता पर प्रीमियम	सामान्य प्रारक्षित निधि से/(में) अन्तरित
जी० आई० यू० एस० 1987(1)	—	—	—	—
जी० आई० यू० एस० 1987 (2)	—	—	—	—
जी० आई० यू० एस० 1987(3)	1099.16	—	(1026.93)	(72.23)
जी० आई० यू० एस० 1989 (1)	2578.16	3399.99	(17.89)	—
जी० आई० यू० एस० 1989 (2)	3892.04	4950.37	(29.91)	—
जी० आई० यू० एस० 1990	499.80	611.64	(2.73)	—
योग	8069.16	8871.10	(1077.46)	(72.23)

(रुपये लाख में)

एम० आई० एस० जी० 90 पूल		जी० एम० आई० एस० पूल		जी० एम० आई एस बी 92 पूल		एम० आई एस० बी 93 पूल	
30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993
16256.30	8187.49	11877.55	2459.42	659.10	—	385.88	—
3382.68	8068.81	14832.17	9418.13	5197.38	659.10	930.20	385.88
0.00	—	—	—	—	—	—	—
19638.98	16256.30	26709.72	11877.55	5856.48	659.10	1316.08	385.88
19638.98	16256.30	26709.72	11877.55	5856.48	659.10	1316.08	385.88
***		***		***		***	

पिछले वर्ष						
30-06-1994 को शेष	30-06-1993 को शेष	विनियोजन लेखे से अन्तरण	परिपक्वता पर प्रदत्त प्रीमियम	सामान्य प्रारक्षित निधि से / (में) अन्तरित	30-06-1994 को शेष	
—	875.63	—	(685.02)	(190.61)	—	
—	364.26	—	(379.64)	15.38	—	
—	894.16	648.33	(443.33)	—	1099.16	
3869.36	963.90	1656.78	(42.52)	—	2578.16	
8812.50	1377.50	2557.09	(42.55)	—	3892.04	
1108.71	191.18	315.60	(6.98)	—	499.80	
15790.57	4666.63	5177.80	(1600.04)	(175.23)	8069.16	

**एम० आई० एम० --पूल का शृंखलावार व्यौरा

शृंखला	चालू वर्ष		
	30-06-1993 को शेष	विनियोजन लेखे से अन्तरण	परिपक्वता पर प्रदत्त प्रीमियम
एम० आई० एम० जी (9)-87	---	---	---
एम० आई० एम० जी० (10)-88	2584.43	---	(2213.04)
एम० आई० एम० जी० (11)-88	2779.55	---	(3151.89)
एम० आई० एम० जी० (12)-89	2108.45	9234.06	---
एम० आई० एम० जी० (13)-89	2361.14	10941.06	---
योग	9833.57	20175.12	(5364.93)

***एम० आई० एम० जी० 90--पूल का शृंखलावार व्यौरा

शृंखला	चालू वर्ष		
	30-06-1993 को शेष	विनियोजन लेखे से अन्तरण	परिपक्वता पर प्रदत्त प्रीमियम
एम० आई० एम० जी० 90 (I)	5783.62	1061.71	---
एम० आई० एम० जी० 90 (II)	6101.77	1288.76	---
एम० आई० एम० जी० 91	4371.01	1032.21	---
योग	16256.30	3382.68	---

***जी० एम० आई० एम० --पूल का शृंखलावार व्यौरा

शृंखला	चालू वर्ष				
	30-06-1993 को शेष	विनियोजन लेखे से अन्तरण	परिपक्वता पर प्रदत्त प्रीमियम	सामान्य प्रारक्षित निधि से/(को) अन्तरित	30-6-1994 को शेष
जी० एम० आई० एम०-91	6702.60	7305.75	---	---	14008.35
जी० एम० आई० एम०-92 (I)	2659.01	3633.46	---	---	6292.47
जी० एम० आई० एम०-92 (II)	2515.94	3892.96	---	---	6408.90
योग	11877.55	14832.17	---	---	26709.72

(रुपये लाख में)

पिछले वर्ष						
सामान्य प्रारक्षित निधि से (को) अन्तरित	30-06-1994 को शेष	30-06-1992 को शेष	विनियोजन लेख से अन्तरण	परिपक्वता पर प्रीमियम	सामान्य प्रारक्षित निधि से/(को) अन्तरित	30-06-1993 को शेष
---	---	1249.57	---	(1,890.17)	649.60	---
(371.39)	---	1378.03	1206.40	---	---	2584.43
372.34	---	1379.00	1400.55	---	---	2779.55
---	11342.51	971.94	1136.51	---	---	2108.45
---	13302.20	1008.19	1352.95	---	---	2361.14
0.95	24644.71	5977.73	5006.41	(1,890.17)	649.60	9833.57

पिछले वर्ष						
सामान्य प्रारक्षित निधि से/(को) अन्तरित	30-06-1994 को शेष	30-06-1992 को शेष	विनियोजन लेख से अन्तरण	परिपक्वता पर प्रदत्त प्रीमियम	सामान्य प्रारक्षित निधि से/(को) अन्तरित	30-06-1993 को शेष
---	6845.23	3124.70	2658.82	---	---	5783.52
---	7390.53	3038.19	3063.58	---	---	6101.77
---	5403.22	2024.60	2346.41	---	---	4371.01
---	19638.98	8187.49	8068.81	---	---	16256.30

पिछले वर्ष					
ग्रंथाला	30-06-1992 को शेष	विनियोजन लेख से अन्तरण	परिपक्वता पर प्रीमियम	सामान्य प्रारक्षित निधि से/(को) अन्तरित	30-06-1993 को शेष
जी० एम० आई० एम०-91	2075.77	4626.83	---	---	6702.60
जी० एम० आई० एम०-92 (I)	353.66	2305.35	---	---	2659.01
जी० एम० आई० एम०-92 (II)	29.99	2485.95	---	---	2515.94
योग	2459.42	9418.13	---	---	11877.55

***जी० एम० आई० एस० जी० 92--पूल का श्रृंखलावार व्यय

चालू वर्ष

श्रृंखला	30-06-1993 को शेष	विनियोजन लेखों से अन्तरण	परिवर्धता पर प्रदत्त प्रीमियम	सामान्य प्रारक्षित निधि से/(को) अन्तरित	30-06-1994 को शेष
जी० एम० आई० एस० बी० 92 (I)	415.29	2605.24	—	—	3020.53
जी० एम० आई० एस० बी० 92 (II)	243.81	2592.14	—	—	2835.95
योग	659.10	5197.38	—	—	5836.48

(रुपये लाख में)

शृंखला	पिछले वर्ष				
	30-06-1992 को शेष	विनियोजन लेखों में अन्तरण	परिपक्वता पर प्रदत्त प्रीमियम	सामान्य प्रारक्षित निधि से/(को) अन्तरित	30-06-1993 को शेष
जी० एम० आई० एस० बी 92 (I)	—	415.29	—	—	415.29
जी० एम० आई० एस० बी 92 (II)	—	243.81	—	—	243.81
योग	—	659.10	—	—	659.10

*****एम० आई० एस० बी पूल का शृंखलावार ब्यौरा

(रुपये लाख में)

शृंखला	आगू वर्ष				
	30-06-1993 को शेष	विनियोजन लेखों में अन्तरण	परिपक्वता पर प्रदत्त प्रीमियम	सामान्य प्रारक्षित निधि से/(को) अन्तरित	30-06-1994 को शेष
एम० आई० एस० बी 93	385.88	567.20	—	—	953.08
एम० आई० पी० 93	—	363.00	—	—	363.00
योग	385.88	930.20	—	—	1317.08

	जी० आई० यू एस० फूल		एम० आई० एस० फूल	
	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993
तालिका 'ग'				
आय वितरण/परिपक्वता प्रीमियम समकरण				
प्रारक्षित निधि				
पिछले तालन पत्र के अनुसार शेष	711.20	263.45	53.85	432.89
राजस्व विनियोजन लेख से/(में) अन्तरित	72.23	175.23	(0.95)	(649.60)
पिछले वर्षों के अधिक प्रीमियम जिसका पुनरांकन अब अनपेक्षित	0.13	—	(0.07)	2.33
राजस्व विनियोजन लेख से/(में) अन्तरित	466.98	272.52	1061.85	268.23
योग	1250.46	711.20	1114.68	53.85

तालिका 'घ'

चालू देयतायें एवं प्राप्तधन

चालू देयतायें

विविध लेनदार	275.82	508.60	722.46	281.56
विविध लेनदार —अधिकार प्राप्तता	16.22	74.80	1.32	37.00
निवेश को क्रय संविदा	0.01	23.47	1.28	24.30
बहियों के अनुसार बैंक चालू खाते से अधिक प्राप्ति	219.57	4613.81	6546.69	1551.27
प्राप्त अग्रिम आय	—	—	—	—
अदावी/आय वितरण	5590.91	6363.45	2007.54	2614.79
अन्य योजनाओं को देय	—	1187.78	—	437.84
अन्तर कार्यालय समायोजन	—	—	381.67	6982.16
समाप्त योजनाओं का अदावी शेष	1239.15	11159.17	1775.08	2416.74
'क'	7341.38	23941.08	11436.04	14345.66

प्राप्तधन

निवेश के मूल्य-ह्रास के लिये

संदिग्ध बकाया और प्रोद्भूत आय के लिये

संदिग्ध निवेश और जमा राशि के लिये

'ख'

योग ('क' + 'ख')

	—	—	630.30	—
	990.31	605.25	1455.70	247.68
	214.45	86.34	524.59	89.18
'ख'	1204.76	691.59	2610.51	306.86
योग ('क' + 'ख')	8546.14	24622.67	14046.55	14652.52

(रुपये लाख में)

एम आई एस जी 90 पूल	जी एम आई एस पूल	जी एम आई एस बी 92 पूल	एम आई एस बी 93 पूल
30-6-1994 30-06-1993	30-06-1994 30-06-1993	30-06-1994 30-06-1993	30-06-1994 30-06-1993
---	---	---	---
---	---	---	---
---	---	---	---
---	---	---	---
---	---	---	---
---	---	---	---
333.21	258.63	229.29	374.16
---	---	483.57	63.93
0.04	5.54	0.12	0.12
917.92	220.88	132.33	414.22
---	---	---	---
6865.15	6297.75	5687.19	4528.88
6247.14	59.23	5332.06	---
---	978.14	---	---
---	---	---	---
14363.46	7828.17	11784.56	5381.23
---	---	---	---
12.87	1.08	130.97	0.80
---	---	20.53	---
12.87	1.08	151.50	0.80
14376.33	7821.25	11936.06	5382.03

	जी० आई० यू० एस० पूल		एम० आई० एस० पूल	
	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1991	30-06-1993
तालिका 'ड'				
निवेश (लागत पर घटी लागत पर)				
केन्द्रीय एवं राज्य सरकारी प्रतिभूतियां / प्रमाण पत्र	50000.00	32026.55	28346.60	43955.97
डिबेंचर व बांड@	13774.81	24527.73	8316.88	44714.67
इक्विटी शेयर@	1914.11	4780.33	353.73	11494.76
सावधि ऋण	0.00	5625.00	—	5125.00
अधिकार पात्रता	0.30	3.13	0.73	5.67
अधिकार पात्रता (डिबेंचर)	15.92	71.67	0.59	31.33
	65705.14	67034.41	37018.53	105327.40
निर्धेदित भाव (लागत पर)	425.85	4549.45	343.61	10741.71
अनिर्धेदित भाव (लागत पर)	65279.29	62484.96	36674.92	94585.69
'क'	65705.41	67034.41	37018.53	105327.40
निर्धेदित भाव (बाजार मूल्य)	710.75	7076.83	584.07	19399.95
अनिर्धेदित भाव (मूल्यांकन पर)	65135.20	62082.83	35804.17	92394.22
	65845.95	69159.66	36388.24	111794.17
निवेशों में मूल्य वृद्धि/मूल्य ह्रास)				
योग ('ख'-'क')	140.81	2125.25	(630.29)	6466.77
@अपूर्ण क्रय संविदा सहित	0.01	23.47	1.28	24.30
@अपूर्ण बिक्री संविदा सहित	—	—	—	1.10
तालिका 'घ'				
जमा व अन्य निवेश				
सूत्रा बाजार बाध्यतायें	25027.00	8040.00	35780.00	4495.00
कम्पनियों में	917.00	28351.00	1585.00	8918.00
सरकार के पास विशेष जमा	—	—	—	—
निधिरक ब्याज	—	12.34	1.51	19.19
योग	25944.00	36403.34	37366.51	13432.19

(रुपये लाख में)

एम० आई० एच जी 90 पूल		जी० एम० आई० एस० पूल		जी० एम० आई० एस बी 92 पूल		एम० आई० एस बी 93 पूल	
30-06-1994	30-06-1993	30-6-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993
185230.44	161252.23	30667.78	19119.20	—	—	—	—
28808.48	24098.15	131059.03	96959.85	38294.94	37184.05	52638.91	12340.00
11422.58	18389.51	14694.79	17803.86	8080.71	6976.85	20683.64	6280.32
33750.00	43500.00	23517.50	17692.50	26516.06	16825.00	21569.30	—
—	—	16.07	63.93	4.73	64.83	133.54	6.67
—	—	387.50	—	2.22	20.00	0.28	20.00
259211.50	239239.89	200342.67	151639.34	72898.66	60278.73	95025.67	18646.99
16152.23	9343.93	14856.26	17000.78	8086.63	7041.68	22561.43	4920.32
243059.27	229895.96	185486.41	134638.56	64812.03	53229.05	72464.24	13726.67
259211.50	239239.89	200342.67	151639.34	72896.66	60270.73	95025.67	18646.99
43509.73	16460.51	50581.06	27198.85	14436.73	7084.86	31773.58	5025.81
244083.48	229190.79	185495.28	134786.66	66678.26	53805.99	74773.52	13750.83
287593.21	245651.30	236076.62	161985.51	81114.99	60890.85	106547.10	18776.64
28381.71	6411.41	35733.67	10346.17	8216.33	620.12	11521.43	129.65
0.04	5.54	0.12	0.12	0.34	0.34	44.23	503.03
3.15	3.15	—	—	—	—	675.99	—
314.00	8162.00	1807.00	5597.00	3218.00	8446.00	1520.00	23780.00
96800.00	95460.00	28515.00	33950.00	8475.00	9093.83	28950.63	67.63
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
97114.00	103622.00	30322.00	39547.00	11693.00	17539.93	30470.63	23847.50

	जी० आई० यू० एस० पूल		एम० आई० एस० पूल	
	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993
तालिका 'छ'				
चालू आस्तियां				
बैंकों में चालू खाता शेष	425.89	1069.25	8455.94	3262.45
बैंक शेष	—	—	—	—
विविध लेनदार	13.13	28.00	44.55	1492.24
निवेश की विक्री संविदा	—	—	—	1.15
बकाया और प्रोबूत आय	4863.26	5007.41	4654.27	5741.80
अन्य योजनाओं से प्राप्य	473.11	—	2940.34	—
अन्तर कार्यालय समायोजन	515.53	819.66	—	—
योग	6290.92	6924.32	16095.10	10497.64
तालिका 'ज'				
आस्थगित राजस्व व्यय				
पिछले तुलन पत्र के अनुसार शेष	259.54	477.11	252.41	642.00
जोड़ : वर्ष में आस्थगित राशि	—	—	—	—
	259.54	477.11	252.41	642.00
घटायें : पिछले वर्ष के लिये समायोजन	—	—	—	—
घटायें : वर्ष में अपलिखित राशि	162.80	217.57	219.94	389.59
योग	96.74	259.54	32.47	252.41

(रुपये लाख में)

एम० आई० एस० जी 90 पूल		जी० एम० आई० एस० पूल		जी० एम० आई० एस० बी 92 पूल		एम० आई० एस० बी 93 पूल	
30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-93
3178.87	2590.55	3190.88	2741.65	1158.57	1838.47	2370.82	2092.98
—	—	—	—	—	3.11	—	—
6.78	26.81	59.42	39.26	1.45	56.81	47.81	0.36
9.27	9.27	—	—	—	—	1123.33	—
25987.88	22150.28	11405.34	7099.19	3176.61	2259.59	4699.36	108.48
—	—	—	18655.57	1059.24	2048.87	2916.30	—
18.22	—	13.22	4599.91	—	643.53	96.00	5566.26
29201.02	24776.91	14668.86	33135.58	5395.87	6849.38	11253.62	7768.08
3599.98	4418.77	2407.75	3071.77	1287.35	—	954.69	—
—	—	—	—	38.51	1484.75	1494.39	1002.43
3599.98	4418.77	2407.70	3071.77	1325.86	1484.75	2449.08	1002.43
—	—	—	—	4.60	—	13.95	—
818.76	818.79	664.07	664.07	296.06	197.40	432.32	—
2781.20	3599.90	1743.63	2407.70	1025.20	1287.35	2002.81	954.69

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963 के अंतर्गत स्थापित)

30 जून 1994 के तुलनात्मक

(समेत लाभ में)

तादिका	डी० आई० यू० एस० 90	डी० आई० यू० एस० 91	डी० आई० यू० एस० 92	डी० आई० यू० एस० 93	एम०आई०पी० 94 II
	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994
देयताएं					
पूँजी.....	10530.97	10534.22	20493.47	20504.40	12863.56
अंतरिम निधि और प्रविष्टि.....	8802.58	8072.59	14987.39	9875.91	4218.29
चालू देयताएं और प्रावधान.....	1148.26	3444.41	1193.57	5338.59	538.62
योग	20481.81	22051.22	36674.43	35718.90	17620.47
प्राप्ति					
निवेश.....	16221.22	15573.68	28159.82	24176.89	0955.55
कमा और अन्य निवेश.....	2749.00	5107.00	6376.00	10302.00	6587.00
चालू प्राप्ति.....	1413.74	1227.95	1956.24	973.03	882.31
प्राप्त राशि व्यय.....	97.85	142.49	182.67	266.98	195.61
योग	20481.81	22051.22	36674.43	35718.90	17620.47
नेट्टा-ट्रिप्ली					
	20481.81	22051.22	36674.43	42139.20	51307.71
					44117.85

महत्वपूर्ण लेखांकितियों का विवरण लेखा का अभिलेख भाग है।

हमारे समिति के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार

डॉ० एस० ए० इवे	डॉ० एस० आर० मूर्ति	डॉ० एस० के० मित्तल एंड क०	डॉ० चन्दाभाई एंड ब्रदर्स	एन० रामचंद्रन
ग्रन्थ	महा प्रवचक	सन्दी लेखाकार	सन्दी लेखाकार	सागीदार
के० एन० आत्मारामानी	लेखा विभाग	एस० के० मित्तल	एन० रामचंद्रन	गम्भीर
कार्य पालक न्यासी	अजीत प्रसाद	सागीदार	सागीदार	दिनांक : 5 सितम्बर 1994
एस एच खाल	अंशुमत् महाप्रवचक			
न्यासी	लेखा विभाग			
अजी० आर० खन्ना				
न्यासी				

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1983 के अंतर्गत स्थापित)

30 जून, 1994 को समाप्त वर्ष / अवधि के राजस्व लेखे

(लाख रु० में)

	डी० आई० यू० एस० 90	डी० आई० यू० एस० 91	डी० आई० यू० एस० 92	डी० आई० यू० पी० 93	एम० आई० यू० पी० 94	एम० आई० यू० पी० 94 II
	चालू वर्ष	चालू वर्ष	पिछले वर्ष	चालू वर्ष	चालू अवधि	चालू अवधि
आय						
लाभांश	4.10	1.11	40.36	21.62	37.97	15.56
व्याज	2712.51	3220.99	5906.79	5533.60	1595.18	1260.91
निवेशों की विक्री/मोचन से लाभ/हानि (शुद्ध)	223.43	12.39	321.80	--	1488.76	50.56
वस्तुवद्धता प्रभार/प्रारम्भिक शुल्क	--	--	--	--	1.82	--
अन्य आय	0.02	0.09	0.09	0.21	0.07	0.02
पुनरांकित निवेश के मूल्यहास के लिए प्रावधान	--	--	140.83	--	422.25	--
'क'	2940.06	3234.51	5509.87	5555.43	3546.95	1327.05
						3416.42
						2443.14
						198.33
घटाएं : संदिग्ध वकाया और प्रोद्भूत आय के लिए प्रावधान	9.09	--	14.48	--	1.78	--
निवेशों के मूल्यहास के लिए प्रावधान	--	--	--	14.83	--	422.85
'ख'	0.09	--	14.48	140.83	1.78	422.25
योग ('क' - 'ख')	2939.97	3234.51	5495.39	5410.60	3544.27	904.80
						3416.42
						2443.14
						198.33
व्यय						
वेतन, भत्ते, भविष्य निधि और उपदान में अंशदान	1.95	1.55	7.90	6.28	--	8.00
कार्यालय व्यय	6.39	5.70	28.19	26.04	6.12	14.34
स्टाम्प शुल्क, अभिरक्षा और बैंक प्रभार	2.48	2.93	3.12	34.29	8.72	24.50
केछा परीक्षा शुल्क	0.05	--	0.06	--	0.05	--
अपलिखित धार्यपतित राजस्व व्यय	44.74	44.74	84.31	84.31	61.77	156.13
विकास प्रारंभिक निधि में अंशदान	--	--	--	--	--	32.17
अपलिखित धार्यपतित पर मूल्य हास (अनर्पित)	1.26	--	5.10	--	2.58	--
						6.07
						2.01
						0.27
						175.07
व्यय से अधिक / (कम) आय राजस्व नियोजित लेखे में अंतर्गत	56.87	54.92	128.68	150.92	79.24	135.14
						386.11
						256.01
						175.07
योग	2883.10	3179.59	5366.71	5263.68	3465.03	769.66
						3030.31
						2187.13
						23.26
	2939.97	3234.51	5495.39	5414.60	3544.27	904.80
						3416.42
						2443.14
						198.33
अंतर योजना कारोबार पर लाभ/ (हानि) (शुद्ध)	222.52	12.39	--	--	1488.76	50.56

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963 के अंतर्गत स्थापित)
30 जून 1994 को समाप्त वर्ष/अवधि के राज्य समायोजन लेखे

(रुपये लाख में)

	डी०आई०यू०एस० 90		डी०आई०यू०एस० 91		डी०आई०यू०एस० 92		डी०आई०यू०पी० 93		एम०आई०पी० 94	
	चालू वर्ष	पिछले वर्ष	चालू वर्ष	पिछले वर्ष	चालू वर्ष	पिछले वर्ष	चालू अवधि	पिछले वर्ष	चालू अवधि	चालू अवधि
राजस्व लेखे से अंतरित शेष.....	2883.10	3179.59	5366.71	5263.68	3465.03	769.66	3030.31	2187.13	23.26	23.26
जोड़ें/घटाएं : पिछले वर्ष के समायोजन.....	(2.13)	0.56	85.00	(0.92)	(15.18)	--	--	--	--	--
योग.....	2880.97	3180.15	5451.71	5262.76	3449.85	769.66	3030.31	2187.31	23.26	23.26
वर्ष के लिए आय वितरण.....	2103.74	617.15	338.21	--	0.49	--	--	2106.70	--	--
पिछले वर्षों के लिए आय वितरण.....	47.19	--	--	--	0.04	--	--	--	--	--
सामान्य प्रारक्षित निधि की अंतरित.....	730.90	2563.00	511.50	5262.76	3449.32	769.66	3030.31	80.43	23.26	23.26
योग.....	2880.97	3180.15	5451.71	5262.76	3449.85	769.66	3030.31	2187.13	23.26	23.26

हजार समिति के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार

डी० एस० ए० देवे,

अध्यक्ष

डी० एस० आर भूति

महाप्रबंधक

लेखाकार

के ए० आत्मारामानी

कार्यापालक

न्यासी

अजीत प्रसाद

संयुक्त महाप्रबंधक

लेखा विभाग

एस० एच० खान

न्यासी

पी० आर खन्ना

न्यासी

कृते चंदाभाई एंड

जसूभाई सनदी

लेखाकार

कृते एस० के० मितल

एंड कं०

सनदी लेखाकार

एन० रामचंद्रन

भागीदार

एस० के० मितल

भागीदार

बम्बई

दिनांक : 5 दिसम्बर 1994

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट प्रविनियम, 1963 के अंतर्गत स्थापित)
30 जून 1994 को समाप्त वर्ष/ अवधि के लिए लेखों के भाग के रूप में संलग्न तालिकाएं—(जारी)

(रुपये लाख में)

तालिका 'क'	डीआईयू एस 90		डी०आई०यू०एस० 91		डी०आई०यू०एस० 92		डी०आई०यू०पी 93		एम०आई०पी० 94	
	30-06-1994	30-06-1994	30-06-1994	30-06-1994	30-06-1994	30-06-1994	30-06-1994	30-06-1994	30-06-1994	30-06-94
पूँजी										
यूनिट पूँजी (नोट 6)	10530.97	10534.17	20493.37	20503.85	12863.10	12857.70	37651.13	44464.06	—	—
यूनिटों की बिक्री पर अर्जित राशि	9.00	0.05	0.10	0.55	0.46	11.24	1.87	88.40	38233.01	38233.01
योग	10530.97	10534.22	20493.47	20504.40	12863.56	12855.94	37653.00	44552.46	38233.01	38233.01
यूनिटों की संख्या (लाख में)	1053.10	1053.42	2049.34	2050.39	1286.31	1285.77	3765.11	4446.41	3823.20	3823.20
प्रत्येक यूनिट का अंकित मूल्य	10/रु०	10/०	10 रु०	10/रु०	10 रु०	10/-०	10/-रु०	10/रु०	10/रु०	10/रु०
तालिका 'ख'										
सामान्य अर्जित निधि										
पिछले तुलन-वर्ष के अनुसार शेष	8072.59	5510.11	9875.90	4615.47	769.66	—	—	—	—	—
राजस्व वित्तियोजन सेवा से अर्जित	730.04	2563.00	5113.40	5262.76	34449.32	769.66	3030.31	80-43	23.28	23.28
घटाएँ पुनर्बंटीद पर प्रदत्त प्रीमियम	0.05	0.52	2.01	2.32	0.69	—	—	—	—	—
योग	8802.58	8072.59	14987.39	9875.91	42188.29	769.66	3030.31	80.43	23.26	23.26
तालिका 'ग'										
चालू देयताएँ और प्रावधान										
चालू देयताएँ										
विविध लेनदार - अन्य	7.20	8.33	25.78	19.78	17.07	87.91	169.12	229.10	770.9	770.9
विविध लेनदार - अधिकार गवता	—	—	14.61	3.15	5.52	24.56	45.07	—	—	—
निवेश अथवा की संविदा	—	6.26	0.18	23.00	94.98	30.86	170.71	8.08	4180.07	4180.07
बहियों के अनुसार बैंक, चालू खाते से अधिक आहरण	0.24	2.79	3.25	5.14	3.73	43.40	11.93	57.46	—	—
अदावी आय वितरण	575.31	195.46	823.38	—	409.35	—	909.97	3771.07	—	—
अंतर कार्यक्रम समायोजन	—	—	—	—	—	—	85.85	—	—	—
अन्य योजनाओं को देय (शुभ)	565.42	3231.57	311.89	5146.69	6.19	—	63.24	2609.11	910.52	910.52
कूल	1148.17	3444.41	1179.09	4197.76	536.84	186.73	1455.89	6674.82	5861.58	5861.58
प्रावधान										
मुद्रिष्ठ और बकाया प्रोद्भूत आय के लिए	0.09	—	14.48	—	1.78	—	—	—	—	—
निवेश के मूल के मूल्यहास के लिए 'ख'	—	—	—	140.83	—	422.25	—	—	—	—
योग ('क' - 'ख')	1148.26	3444.41	1193.57	5338.59	538.62	608.98	1455.89	6674.82	5861.58	5861.58

	डी० आई यू एन 90	डीआईयू एस 91	डी आई यू एस 92	एम० आई० यू पी 93	एम आईपी 94 II
तलिका 'च'					
चावू आस्तियां					
दैंक में चावू खाता शेष	466.53	148.06	133.24	1.73	4.29
शेष बैंक	--	--	--	--	--
त्रिविध देनदार	2.47	1.64	769.64	2.50	409.42
बकाया और प्रोदभूत आय	944.73	1076.77	1072.73	968.54	467.38
अन्य योजनाओं से प्राप्त (शुद्ध)	--	--	--	--	126.61
अंतर कार्यालय समायोजन	0.01	1.50	0.63	0.26	1.22
योग	1413.74	1227.95	1958.24	973.03	882.31
तलिका 'छ'					
आस्थगित राजस्व व्यय					
पिछले तुलन पत्र के अनुसार शेष	142.59	187.33	266.98	351.29	255.13
जोड़ें: वर्ष में आस्थगित राशि	--	--	--	--	2.74
घटाये: पिछले वर्ष के लिए समायोजन ..	142.59	187.33	266.98	351.29	257.87
घटाये: वर्ष के दौरान अपलिखित राशि	44.74	44.74	84.31	84.31	61.77
योग	97.85	142.49	182.67	266.98	195.61

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम,

30 जून 1994

तालिका	यू० जी० एस० 2000		यू० जी० एस० 5000	
	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1993	30-06-1994
देयताएं				
पू० जी०	15971.24	19248.90	23653.34	27721.70
आरक्षित निधि और अधिशेष	6800.82	5426.67	4825.32	4389.00
चालू देयताएं प्रावधान	1352.95	395.13	1142.70	342.70
योग	24125.01	25070.70	29621.36	32453.48
आस्तियां				
निवेश	22077.38	24352.35	20006.18	31307.93
जमा और अन्य निवेश	556.00	87.00	336.00	184.00
चालू आस्तियां	1218.94	247.84	817.66	348.53
आस्थगित राजस्व व्यय	272.69	384.31	461.52	613.02
योग	24125.01	25070.70	29621.36	32453.48

लेखा -टिप्पणियां.....

महत्वपूर्ण लेखा नीतियों का विवरण लेखा का अभिन्न भाग है।
हमारे समिति के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार

कृते चन्द्राभाई एंड जस्सुभाई
सनदी लेखाकार

एन. रामचंद्रन
भागीदार

कृते एस० के० मिस्तल
सनदी लेखाकार

एस० के० मिस्तल
भागीदार

डी० एस० आर० मूर्ती
महाप्रबन्धक
लेखा विभाग

अजीत प्रसाद
संयुक्त महाप्रबन्धक
लेखा विभाग

बम्बई

दिनांक : 5 सितम्बर 1994

1963 के अन्तर्गत स्थापित

का तुल्य पत्र

(लाखों में)

एम० ई० पी० 91		एम० ई० पी० 92		एम० ई० पी० 93		एम० ई० पी० 94		जी० सी० जी० आई० पी० 91
30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994
24180.94	28593.56	127359.23	127436.78	39292.69	39232.74	72980.56	19116.16	
7915.26	8894.09	6540.20	2087.93	3324.52	986.54	269.26	144.88	
909.88	720.60	384.53	7779.75	1195.73	5107.38	1763.16	377.97	
33006.08	37408.25	134283.96	137295.46	4332.94	45306.66	75017.98	19639.01	
32175.20	36385.69	128653.76	131144.49	41818.32	34882.31	70085.87	15769.25	
8.00	342.00	10.00	609.00	297.90	9665.00	1703.00	2431.00	
493.73	222.41	1992.13	1445.77	693.95	726.24	1494.85	1023.81	
337.15	458.15	3628.07	1096.29	1993.67	1033.11	1731.26	111.95	
33006.08	37400.25	134283.96	137295.46	43812.94	45306.66	750177.98	19639.01	

जी० एम० आर० मुक्ति
महाप्रबंधक
लेखा विभाग

अजीत प्रसाद
सहायक महाप्रबंधक
लेखा विभाग

डी० एम० ए० वसे
अध्यक्ष
के० एन० आत्मारामानी
कार्गोपानक न्यासी

एम० एम० खान
न्यासी

पी० आर० अश्व
न्यासी

(भारतीय-भूमि-कृषि-विकास-विभाग)
30 जून 1994 को समाप्त

	यू० जी० एस० 2000		यू० जी० एस० 5000	
	चालू वर्ष	पिछले वर्ष	चालू वर्ष	पिछले वर्ष
आय				
लाभांश	546.67	440.81	561.72	459.29
व्याज	63.70	194.18	223.17	86.87
निवेशों की बिक्री, मोचन से लाभ/(हानि) \$	8286.67	196.42	7554.27	611.54
वचनवद्धता प्रभार/प्रारंभिक शुल्क	—	—	—	—
अन्य आय	0.05	—	—	0.04
‘क’	8897.09	831.41	8339.16	1157.74
घटाएं : संदिग्ध ऋक्या और प्रोद्भूत आय के लिए प्रावधान	0.40	—	1.69	—
‘ख’	0.40	—	1.69	—
योग (‘क’-‘ख’)	8896.69	831.41	8337.47	1157.74
व्यय				
वेतन और भत्ते	42.84	—	18.24	—
कार्यालय व्यय	190.64	148.09	142.53	156.18
प्रचार व्यय	0.68	—	0.68	—
स्टाम्प शुल्क अभिरक्षा और बैंक प्रभार	57.25	2.68	40.17	3.61
लेखा परीक्षा शुल्क	0.05	—	0.06	—
अपलिखित आस्थमित राजस्व व्यय	109.26	53.62	151.50	72.12
विकास प्रारंभित निधि में अंशदान	—	—	—	—
अचल आस्थियों पर मूल्य ह्रास (विनिहित)	27.66	—	23.55	—
	428.38	204.39	376.73	231.91
व्यय से अधिक (कम) आय राजस्व विनियोजन लेखे से अंतरित	8468.31	627.02	7960.74	925.83
योग	8896.69	831.41	8337.47	1157.74
अंतर - योजना कारोबार पर लाभ(हानि) (शुद्ध)	3681.48	167.60	5632.39	376.87
राजस्व लेखे से अंतरित शेष	8468.31	627.02	7960.74	925.83
जोड़े/(घटाएं) : पिछली अवधि के समायोजन	10.45	27.90	17.85	(14.83)
योग	8478.76	654.92	7978.59	911.00
तुलन पत्र में ली जायी गई शेष राशि	8478.76	654.92	7978.59	911.00
योग	8478.76	654.92	7978.59	911.00

हमारे समतिथि के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार
कृते भंडाभाई एण्ड जस्सूभाई
सनदी लेखाकारकृते एस० के० मित्तल
सनदी लेखाकारएन० रामचंद्रन
भागीदारएस० के० मित्तल
भागीदार

बम्बई

दिनांक : 5 सितम्बर, 1994

1983 के संवर्धन स्थापित)

अधिश के राजस्व लेखे

एम० ई० पी० 91		एम० ई० पी० 92		एम० ई० पी० 93		जी० सी० जी० आई० पी० 91	
चालू वर्ष	विश्लेष वर्ष	चालू वर्ष	विश्लेष वर्ष	चालू वर्ष	विश्लेष वर्ष	एम० ई० पी० 91	चालू अधिश
756.94	596.98	1787.77	1392.74	632.76	66.48	152.28	13.57
199.94	194.68	670.20	2181.20	169.67	1265.38	335.52	256.41
9366.05	549.50	1988.00	--	572.79	--	214.71	(2.58)
--	--	--	--	--	--	--	15.23
9.04	9.04	1.79	9.85	9.06	0.06	0.25	--
10323.42	1341.20	4447.76	3574.79	1368.28	13131.92	702.77	282.63
--	6.14	32.25	3.34	1.25	--	--	--
--	6.14	32.25	3.34	1.25	--	--	--
10323.42	1335.06	4415.51	3571.45	1367.03	1331.92	702.76	282.63
3.22	--	--	--	--	--	--	4.93
33.11	20.84	91.18	105.89	36.43	3.81	4.23	13.10
--	--	--	--	--	--	--	--
12.58	1.52	56.30	132.91	91.66	215.33	144.37	61.36
0.06	--	9.31	--	0.10	--	8.17	0.05
120.56	59.12	468.14	521.99	113.62	48.16	88.91	10.37
--	--	--	--	--	98.08	182.45	17.79
10.39	--	48.31	--	15.01	--	13.29	1.05
179.92	81.48	664.16	760.79	256.82	365.28	433.50	137.75
10143.50	1253.58	3751.35	2,810.66	1110.21	966.45	269.26	144.88
11323.42	1335.06	4415.51	3571.45	1367.93	1331.92	702.76	282.63
8694.49	549.42	805.30	--	512.98	--	9.34	(2.58)
10143.58	1253.58	3751.35	2,810.66	1110.21	966.54	269.26	144.88
9.80	(4.68)	711.95	(15.68)	1,247.93	--	0.00	0.00
10153.30	1248.90	4463.30	2,795.06	2358.14	966.54	269.26	144.88
10153.30	1248.90	4463.30	2,795.96	2358.14	966.54	269.26	144.88
10153.30	1248.90	4463.30	2,795.06	2358.14	966.54	269.26	144.88

डी० एस० आर० सूनि
महाप्रबंधक
लेखा विभाग

अजीत प्रसाद
संयुक्त महाप्रबंधक
लेखा विभाग

डी० एस० ए० दवे
अध्यक्ष
के० एन० आस्मारामासी
कार्यपालक न्यासी

एस० एन० आरा
न्यासी

पी० आर० अत्रा
न्यासी

(भारतीय मूल्य पुनः अंकितन,

30 जून, 1994 को समाप्त)

	यू० जी० एस० 2000		यू० जी० एस० 5000	
	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993
तालिका 'क'				
पूँजी				
यूनिट पूँजी* (टिप्पणी 6)	15986.22	19247.84	23679.38	27721.40
यूनिटों की बिक्री पर प्राप्त राशि	1.07	1.06	0.38	0.38
घटाएँ: निरसाधीन पुनः खरीदे गए यूनिट का अंकित मूल्य	16.05	—	26.42	—
योग	15971.24	19248.90	23653.34	27721.70
*यूनिटों की संख्या (लाख में)				
प्रत्येक यूनिट का अंकित मूल्य	₹ 10/-	₹ 10/-	₹ 10/-	₹ 10/-
तालिका 'ख'				
प्रारम्भित निधि और अधिशेष				
राजस्व बियोजन लेखा				
पिछले सुधन पत्र के अनुसार शेष	5426.67	4897.26	4389.00	3478.00
जमा/ (नामे) लेखा के अनुसार शेष	8478.76	634.92	7978.59	411.00
(नामे) निरसाधीन पुनः खरीदे गए यूनिटों पर प्रीमियम	32.37	—	39.84	—
घटाएँ: पुनः खरीद पर प्रदत्त प्रीमियम	7072.24	125.51	7502.43	—
योग	6800.02	5426.67	4825.32	4389.08
तालिका 'ग'				
चासू देयताएं और प्रावधान				
चासू देयताएं				
विविध लेनदार—अन्य	214.93	90.77	278.84	102.36
विविध लेनदार—अधिकार प्राप्तता	156.85	164.86	12.49	93.21
निवेश की खरीद के लिए संविदा	117.26	9.64	116.65	1.46
बहियों के अनुसार बैंक चासू खाते से अधिक आहरण	787.98	54.20	516.91	16.60
अन्य योजनाओं की देय (शुद्ध)	0.00	61.62	216.72	129.15
अन्तर—कार्यालय समायोजन	75.53	11.04	0.00	—
योग	1352.55	395.13	1141.01	342.78
प्रावधान				
संविध अकाया और प्रोद्भूत आय के लिये	0.40	—	1.69	—
योग ('क' + 'ख')	1352.95	395.13	1142.70	342.78

1983 के अंतर्गत स्थापित)

वर्ष /अवधि के राजस्व लेखे

(लाख रुपए में)

एम० ई० पी० 91		एम० ई० पी० 92		एम० ई० पी० 93		एम० ई० पी० 94		जी० सी० जी० आई० पी० 94	
30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993
24179.80	28590.92	127350.16	127351.21	39285.89	37797.55	68751.73	18730.01		
1.14	2.64	9.07	85.57	6.89	1435.19	4228.83	386.15		
---	---	---	---	---	---	---	---		
24180.94	28593.56	127359.23	127436.78	39292.69	39232.74	72980.56	19116.16		
2487.90	2859.09	12735.02	12735.12	3928.59	3779.76	6875.17	1873.00		
	रु० 18/-		रु० 10/-		रु० 10/-	रु० 10/-	रु० 10/-		
8094.09	6893.85	2087.93	(706.59)	966.54	---	---	---		
10153.30	1248.90	4463.30	2795.06	2358.14	966.44	269.26	144.88		
---	---	---	---	---	---	---	---		
10332.13	48.66	11.03	0.54	0.16	---	---	---		
7915.26	8094.09	6540.29	2907.93	3324.52	966.54	269.26	144.88		
34.12	5.67	64.36	57.08	31.01	545.55	451.03	377.31		
81.12	357.20	93.54	288.08	327.12	207.72	21.88	---		
0.14	3.17	18.42	812.17	237.56	2499.05	42.38	0.64		
88.08	14.26	182.62	256.07	17.13	258.48	132.93	0.02		
700.30	334.16	---	6354.01	581.66	567.40	1111.49	---		
---	---	---	---	---	929.18	8.45	---		
903.74	714.46	348.94	7767.41	1194.48	5107.38	1768.16	377.97		
6.14	6.14	35.59	3.34	1.25	---	---	---		
6.14	6.14	35.59	3.34	1.25	---	---	---		
909.88	720.60	384.63	7770.75	1195.73	5107.38	1768.16	377.97		

	यू० जी० एस० 2000		यू० जी० एस० 5000	
	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993
तालिका 'घ'				
निवेश (लागत या घटी लागत पर)				
डिबेंचर और बांड @	593.98	565.58	820.98	765.70
इक्विटी शेयर @	21326.54	23621.92	27172.71	30449.02
सीयादी ऋण				
अधिकार पालता (इक्विटी)	99.56	54.62	12.49	71.21
अधिकार पालता (डिबेंचर)	57.30	110.24	--	22.90
योग	22077.38	24352.35	28006.18	31307.93
निवेशित भाव (लागत पर)	21521.80	23099.07	27076.69	29708.19
अनिवेशित भाव (लागत पर)	555.58	1253.28	929.40	1599.74
'क'				
	22077.38	24352.35	28006.18	31307.93
निवेशित भाव (बाजार मूल्य)	62561.50	36923.72	71835.35	40595.87
अनिवेशित भाव (मल्यांकन) पर	1271.54	1382.72	1636.52	2099.83
'ख'				
	63833.04	38306.44	73471.87	42695.70
निवेशों में मूल्यवृद्धि / (मूल्य-ह्रास) (('ख'-'क')	41755.66	13954.09	45465.69	11387.77
@ अपूर्ण क्रय संविदा सहित	117.26	9.64	116.05	1.46
@ अपूर्ण बिक्री संविदा सहित	324.78	21.67	141.80	102.47
तालिका 'ङ'				
जमा और अन्य निवेश				
मुद्रा बाजार बाध्यताएं	556.00	87.00	336.00	184.00
कंपनी/संस्थाओं में जमा	--	--	--	--
योग	556.00	87.00	336.00	184.00
तालिका 'च'				
चालू आस्तियां				
बैंकों में चालू खाता शेष	14.34	35.14	228.13	19.00
विभिन्न लेनदार	8.25	17.57	7.97	11.36
निवेश की बिक्री संविदा	886.89	62.08	377.46	193.81
अकाया और प्रोव्यू भूत भाग	167.61	132.25	130.06	120.30
शेयर / डिबेंचर आवेदन राशि	--	--	--	--
अन्य योजनाओं से प्राप्त (शुद्ध)	141.85	--	--	--
अंतर कार्यालय समायोजन	--	--	74.04	4.06
योग	1218.94	247.04	817.66	348.53

(लाख रुप. में)

एस०ई० पी० 91		एस० ई० पी० 92		एस० ई० पी० 93		एस० ई० पी० 94	जी० सी० जी० आई० पी० 94
30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1991
1088.33	1134.58	935.43	8384.65	524.39	228.37	309.24	6694.26
30995.75	34893.91	127634.79	122471.76	40966.80	34446.22	69754.75	6513.49
—	—	—	—	—	—	—	2561.50
51.01	147.00	54.29	149.59	72.06	36.61	21.88	—
30.11	210.20	29.25	138.49	255.07	171.11	—	—
32175.20	36385.69	128653.76	131144.49	41818.22	34882.31	70085.87	15769.25
30682.84	34458.34	127688.59	119313.08	40291.83	34279.55	69376.63	7892.64
1492.36	1927.35	965.17	11831.41	1526.49	602.76	709.24	7876.61
32175.20	36385.69	128653.76	131144.49	41818.32	34882.31	70085.87	15769.25
88897.73	51870.43	267823.82	124449.91	73918.40	34379.93	76328.22	8430.31
2751.95	2325.97	1287.95	13814.14	2467.53	773.21	682.61	7886.43
91649.68	54196.40	269111.77	137464.05	76385.93	35153.14	77010.83	16316.74
59474.48	17810.71	140458.01	6319.56	34567.61	270.83	6924.96	547.49
0.14	3.17	18.42	812.17	237.56	2599.05	42.38	0.64
3.77	5.77	281.42	—	283.63	—	1072.59	—
—	342.00	10.00	609.00	297.00	8665.00	1703.00	1341.00
—	—	—	—	—	—	—	1090.00
—	342.00	10.00	609.00	297.00	8665.00	1703.00	2431.00
294.36	7.89	46.64	279.01	9.55	367.71	67.73	2.00
1.33	4.75	126.19	15.86	1.01	2.98	4.74	5.00
7.00	7.00	632.31	—	393.56	—	1287.02	0.00
189.27	167.76	454.29	877.17	197.74	365.55	135.36	144.76
—	—	3.36	3.36	—	—	—	—
—	—	604.02	—	—	—	—	872.95
1.77	35.01	125.32	270.37	192.09	—	—	—
493.73	222.41	1992.13	1445.77	693.95	726.24	1494.85	1023.81

	यू०जी० एस० 2000		यू० जी० एस० 5000	
	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993
तालिका 'छ'				
प्रास्थगित राजस्व व्यय				
पिछले तुलनपत्र के अनुसार शेष	384.31	437.93	613.02	685.14
जोड़े : वर्ष के दौरान प्रास्थगित राशि	--	--	--	--
घटाएं : पिछले वर्ष का समायोजन	2.36	--	--	--
घटाएं : वर्ष में प्रपक्षित राशि	109.26	53.62	151.50	72.12
योग	272.69	384.31	461.52	613.02

30 जून 1994 का तुलन पत्र

तालिका		मास्टर शेयर 1986		मास्टर शेयर प्लस 1991	
		30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993
देयताएं					
पूँजी	'क'	41019.00	34992.14	97049.78	100015.96
भारक्षित निधि और प्रविशेष	'ख'	5142.09	28989.46	4761.09	1468.08
बालू देयताएं और प्रावधान	'ग'	73026.10	625.70	2624.07	996.80
योग		119187.19	64607.30	104434.94	102480.84

प्रास्तियां

निवेश	'घ'	109673.57	59070.65	100476.12	99387.24
जमा और अन्य निवेश	'ङ'	3340.00	4728.00	1507.00	639.00
बालू प्रास्तियां	'च'	6173.62	808.65	489.89	447.61
प्रास्थगित राजस्व व्यय	'छ'	--	--	1961.93	2006.99
अन्य प्रास्तियां	'ज'	--	--	--	--
योग		119187.19	64607.30	104434.94	102480.84

नैष्ठा-टिप्पणी 'झ'

हमारे समिति के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार

एन० रामचंद्रन
भागीदारएस० के० मिस्तल
भागीदार

सम्पूर्ण

दिनांक: 5 सितम्बर 1994

(लाख रुपये में)

एम० ई० पी० 91		एम० ई० पी० 92		एम० ई० पी० 93		एम० ई० पी० 94		जी० सी० जी० आई० पी० 94	
30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1981	30-06-1994	30-06-1994	30-06-1994	30-06-1994
458.15	517.27	4096.20	3657.67	1033.11	---	---	---	---	---
---	---	---	1024.89	88.18	1081.27	1823.20	425.32	---	---
0.44	---	---	64.37	3.92	---	---	---	---	---
120.56	59.12	468.13	521.99	113.62	48.16	88.94	10.37	---	---
337.15	458.15	3628.07	4096.20	1003.67	1033.11	1734.26	414.95	---	---

(रुपये लाख में)

मास्टर श्रेण 1993		ग्रेड मास्टर 1993		सी०जी०यू०एस० 91		सी०जी०यू०एस० 92	
30-06-1994	30-06-1994	30-06-1994	30-06-1994	30-06-1994	30-06-1994	30-06-1994	30-06-1993
43573.24	44621.63	7543.11	6805.96	12342.33	12348.75	458009.54	471210.81
660.87	317.32	577.07	(31.25)	12189.18	4787.71	23552.88	(9195.02)
355.35	1611.19	222.48	1268.26	452.73	66.01	8853.47	35136.41
44589.46	46550.14	8342.66	8042.97	24984.24	17202.47	490415.89	497152.20
42892.06	40162.66	7072.66	4279.74	12855.66	16786.33	480620.86	434415.38
527.00	3915.00	307.00	2457.00	9222.00	44.00	432.00	35286.00
329.38	1420.50	718.67	1018.90	2727.16	147.86	1975.92	18321.23
841.02	1051.98	214.33	287.33	179.42	224.28	7387.11	9149.59
44589.46	46550.14	8342.66	8042.97	24984.24	17202.47	490415.89	497152.20

कृते भंडाभाई एवं जस्सूभाई
मनदी लेखाकारकृते एम०के० मित्तल
मनदी लेखाकारजी०एस०आर० मति
महाप्रबंधक
लेखा विभागएम० रामचन्द्रन
भागीदारएम०के० मित्तल
भागीदारश्रीजीत प्रसाद
संयुक्त महाप्रबंधक
लेखा विभागएस०एस० खान
न्यासीडी० एस०ए० इवे
अध्यक्ष
के०एन० भास्करामानी
कार्यपालक न्यासीपी०आर० खन्ना
न्यासी

(भारतीय मुद्रा ट्रस्ट अधिनियम

30 जून 1994 को समाप्त)

	मास्टर शेयर 1986		मास्टर शेयर प्लव 1991	
	वर्ष	पिछले वर्ष	वर्ष	पिछले वर्ष
आय				
लाभ	2010.79	1604.05	1790.15	1470.45
व्याज	835.91	1082.21	258.17	294.10
निवेशों की बिक्री/परिशोधन पर लाभ/(हानि) (शुद्ध) \$	14630.28	3730.43	3673.88	1037.07
अन्य आय	0.09	0.16	--	0.01
पिछले वर्षों में किए गए संदिग्ध आय के लिए प्रावधान	1.73	--	4.10	--
जिनका पुनरांकन अब अनपेक्षित है				
पुनरांकित निवेश मूल्यह्रास के लिए प्रावधान	--	--	--	--
योग 'क'	17478.80	6396.85	5726.30	2801.63
घटाएं : संदिग्ध बकाया और प्रोवभूत आय के लिए प्रावधान	--	9.16	--	15.01
निवेश के मूल्यह्रास के लिए प्रावधान	--	--	--	--
संदिग्ध निवेश और जमा राशि के लिए प्रावधान	--	--	--	--
योग 'ख'	--	9.16	--	15.01
यो ('क'-'ख')	17478.80	6387.69	5726.30	2786.62
व्यय				
बेतन, भत्ते, भविष्य निधि और उपदान में अंशदान	74.69	26.35	--	--
कार्यालय व्यय	430.93	104.45	218.01	172.84
प्रचार व्यय	61.23	--	--	1.70
स्टाम्प शुल्क, अभिरक्षा और बैंक प्रभार	137.11	29.98	34.30	8.81
लेख परीक्षकों का शुल्क	0.10	--	0.25	--
अचल आस्तियों पर मूल्यह्रास (आवृत्ति)	32.14	0.15	45.70	--
अप्रतिष्ठित आस्थगित राजस्व व्यय	--	88.22	45.06	354.17
विकास प्रारंभित निधि अंशदान	--	--	--	--
	736.20	249.15	343.32	537.52
व्यय से अधिक/(कम) आय राजस्व विनियोजन -				
लेखों में अंतरित	16742.60	6138.54	5382.98	2249.10
योग	17478.80	6387.69	5726.30	2786.62
\$अंतर योजना कारोबार पर लाभ/(हानि) (शुद्ध)	3221.98	3681.20	3604.90	1037.07
राजस्व लेखों से अंतरित शेष	16742.60	6138.54	5382.98	2249.10
जोड़े/(घटाएं) : पिछली अवधि से समायोजन	21.22	9.18	(12.11)	(24.01)
योग	16763.82	6147.72	5370.87	2225.06
वर्ष के दौरान आय वितरण	13786.23	--	--	--
समान पत्र में ले जायी गयी शेष राशि	2997.59	6147.72	5370.87	2225.06
योग	16763.82	6147.72	5370.87	2225.06

महत्वपूर्ण लेखा नीतियों का विवरण लेखों का अभिन्न भाग है।

हमारे समिति के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार,

कुने चंदाभाई एण्ड जसुभाई

मनवी लेखाकार

एन० रामचंद्रन

भागीदार

कुने एम० के मिलन

मनवी लेखाकार

एम० के० मिलन

भागीदार

बम्बई : दिनांक 5 सितम्बर 1994

सी० एस० ए० वझे

प्रध्यक्ष

1963 के अंतर्गत स्थापित)

वर्ष प्रत्येक के राजस्व लेखे

(रुपय लाख में)

मास्टर ग्रीप 1993		ग्रेड मास्टर 1993		सी०जी०यू०एस० 1991		सी०जी०यू०एस० 1992	
आलू वर्ष	पिछले वर्ष	आलू वर्ष	पिछले वर्ष	आलू वर्ष	पिछले वर्ष	आलू वर्ष	पिछले वर्ष
529.98	33.33	106.84	12.05	308.28	249.28	6040.62	2599.21
164.03	659.88	45.40	6.00	145.66	149.69	3442.27	19988.61
174.97	—	546.60	—	7023.37	323.88	(225.48)	—
1.81	0.83	0.01	—	0.09	0.03	3.79	0.09
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	28800.00	—
890.79	694.04	698.85	18.05	7477.40	722.88	38061.20	22587.91
1.30	—	—	—	1.12	1.84	88.03	1.13
—	—	—	—	—	—	—	28800.00
—	—	—	—	—	—	0.08	—
1.30	—	—	—	1.12	1.84	88.11	28801.13
889.49	694.04	698.85	18.05	7476.28	721.04	37973.09	(6213.22)
—	—	—	—	—	—	—	—
121.99	7.08	12.55	—	9.10	8.26	649.99	433.87
—	—	—	—	—	—	—	—
23.90	187.10	28.03	25.52	22.41	0.64	230.40	1308.12
0.11	—	0.05	—	0.05	—	1.16	—
23.95	—	3.30	—	2.85	—	167.46	—
159.64	80.99	40.71	6.76	44.86	44.85	1694.81	1504.04
—	111.55	—	17.02	—	—	—	264.17
329.59	376.72	84.64	49.30	79.27	53.75	2743.82	3510.20
559.90	317.32	614.21	(31.25)	7397.01	667.29	35229.27	(9723.42)
889.49	694.04	698.85	18.05	7476.28	721.04	37973.09	(6213.22)
—	—	230.88	—	4570.68	283.17	(93.95)	—
559.90	317.32	614.21	(31.25)	7397.01	667.29	35229.27	(9723.42)
24.40	—	0.05	—	8.96	2.79	(95.83)	(42.88)
584.30	317.32	614.26	(31.25)	7405.97	670.08	35133.44	(9766.30)
—	—	—	—	—	—	—	—
584.30	317.32	614.26	(31.25)	7405.97	670.08	35133.44	(9766.30)
584.30	317.32	614.26	(31.25)	7405.97	670.08	35133.44	(9766.30)

डा० एस०ए० वडे

प्रमुख

डी०एस०प्रार० मूर्ति

महाप्रबंधक

लेखा विभाग

भजीत प्रसाद

संयुक्त महाप्रबंधक

लेखा विभाग

के० एन० आत्मारामाजी

कार्यपालक न्यासी

एस० एब० खान

न्यासी

पी० प्रार० खन्ना

न्यासी

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट घाबनिधम
(30 जून 1994 को समाप्त वर्ष/प्रवधि के

	मास्टर शेयर 1986		मास्टर शेयर प्लस 1991	
	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993
तालिका 'क'				
पूंजी				
यूनिट पूंजी *(नोट 6)	41179.69	34992.13	99769.73	99498.36
यूनिटों की बिक्री पर आबेदन राशि	—	—	—	517.60
घटाएं : पुनः खरीदे निरमनाधीन				
यूनिटों का अंकित मूल्य	160.00	—	2719.95	—
योग	41019.00	34992.14	97049.78	100015.96
*यूनिटों की संख्या (लाख में)	4117.97	3499.21	9976.97	9949.84
प्रत्येक यूनिट का अंकित मूल्य	₹ 10/-		₹ 10/-	₹ 10/-
तालिका 'ख'				
प्रारक्षित निधि और अधिशेष				
सामान्य प्रारक्षित निधि				
पिछले वृत्तन पत्र के अनुसार योग	22841.71	22841.74	—	—
घटाएं : वर्ष के दौरान पंजीकृत	10294.96	—	—	—
'क'	12546.78	22841.74	—	—
राजस्व बिनियोजन लेखा				
पिछले वृत्तन पत्र के अनुसार योग	6147.72	—	1468.08	(756.98)
लेखा के अनुसार योग जमा/(नामे)	2997.59	6147.72	5370.87	2225.06
पुनः खरीदे निरमनाधीन				
यूनिटों पर प्रीमियम (नामे)	243.02	—	2077.86	—
घटाएं : पुनर्खरीद प्रदत्त प्रीमियम	16306.98	—	—	—
'ख'	(7404.69)	6147.72	4761.09	1468.08
योग ('क' + 'ख')	5142.09	28989.46	4761.09	1468.08
तालिका 'ग'				
बालू देयमाण और प्रावधान				
बालू देयमाण				
विविध लेनदार-अन्य	51531.73	70.15	170.40	268.81
विविध लेनदार-अधिकार प्राप्त	187.34	61.58	163.90	699.69
निवेश त्रय की गतिराएं	23.31	130.96	2.46	2.76
बहियों के अनुसार बालू बैंक				
बालू से अधिक आहरण	136.39	33.24	—	—
छदायी आय वितरण	5741.89	313.82	—	—
अन्तर कार्यालय समतुल्यता	10.00	—	—	—
अन्य योजनाओं को त्रय (शुद्ध)	4174.91	0.36	2276.40	10.53
'ग'	64805.57	610.41	2613.16	981.79

1963 के अन्तर्गत स्थापित)

वेतनों के भरण के रूप में संलग्न तालिकाएँ)

(रुपये लाख में)

मास्टर ग्रेड 1993		ग्रेड मास्टर 1993		सी.जी.यू.एस. 91		सी.जी.यू.एस. 92	
30-06-1994	30-06-93	30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-06-93
44229.56	35516.12	7557.14	—	12342.08	12348.24	470310.18	469493.74
0.42	9105.51	0.40	6805.96	0.25	0.51	215.28	1717.07
647.74	—	14.43	—	—	—	12515.92	—
43573.24	44621.63	7543.11	6805.96	12342.33	12348.75	458009.54	471210.81
4422.06	3651.61	755.71	—	123.42	123.48	47031.02	46949.37
₹ 10/-		₹ 10/-		₹ 100/-		₹ 10/-	
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
317.32	—	(31.25)	—	4787.71	4119.53	(9195.02)	571.28
584.30	317.32	614.25	(31.25)	7405.97	670.08	35133.44	(9766.30)
240.75	—	5.93	—	—	—	2385.54	—
—	—	—	—	4.50	1.92	—	—
660.87	317.32	577.07	(31.25)	12189.18	4787.71	23552.88	(9195.02)
660.87	317.32	577.07	(31.25)	12189.18	4787.71	23552.88	(9195.02)
78.18	797.93	15.32	277.86	17.03	6.43	499.12	1595.12
152.93	274.70	92.16	28.17	3.23	26.45	1854.26	2933.79
115.43	419.06	115.00	820.87	118.13	29.04	345.99	403.42
5.90	118.58	—	—	1.86	2.25	179.40	1402.95
—	—	—	—	—	—	—	—
1.61	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	141.36	309.48	—	5885.46	—
354.05	1611.19	222.43	1268.26	449.77	64.17	8764.23	6335.28

	मास्टर शेयर 1986		मास्टर शेयर प्लस 1991	
	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993
प्रावधान				
संविद्य और बकाया प्रोवभूत भाय के लिए	13.56	15.29	10.91	15.01
भाय संवितरण के लिए	8206.97	—	—	—
निवेश के मूल्य में मूल्यह्रास के लिए	—	—	—	—
संविद्य निवेश के लिए	—	—	—	—
'क'	8220.53	15.29	10.91	15.01
योग ('क' + 'ख')	73028.10	625.70	2624.07	996.80
तालिका 'ख'				
निवेश (लागत पर या घटी लागत पर)				
डिविडेंड और बांड@	2702.31	3771.10	1867.66	2684.60
इक्विटी शेयर@	106782.92	55237.97	98444.56	96002.95
अधिकार प्राप्तता (इक्विटी)	138.90	23.19	88.78	211.72
अधिकार प्राप्तता (डिविडेंड)	48.44	38.39	75.12	487.97
योग	109673.57	59070.65	100476.12	99387.74
'क'				
निवेशित (लागत पर)	107179.31	52206.08	98353.91	93165.13
अनिवेशित (लागत पर)	2494.26	6864.57	2122.21	6222.11
'क'	109673.57	59070.65	100476.12	99387.24
'ख'				
निवेशित (बाजार मूल्य पर)	302894.79	126585.67	272777.49	124879.18
अनिवेशित (मूल्यांकन पर)	3125.46	7386.08	3649.70	7501.08
'ख'	306020.25	133971.75	276427.19	132380.24
निवेश के मूल्य में मूल्यवृद्धि/(मूल्यह्रास)				
योग ('क'—'ख')	196346.68	74901.10	175951.07	32993.00
@संपूर्ण कमसंविदा सहित				
	23.31	130.96	2.46	2.76
@संपूर्ण कम संविदा रहित				
	3.51	3.79	—	—
तालिका 'क'				
असा और अन्य निवेश				
मुद्रा बाजार बाध्यताएं	3340.00	4728.00	1507.00	639.00
योग	3340.00	4728.00	1507.00	639.00

(रुपय मात्र में)

मास्टर ग्रीष्म 1993		ग्रीष्ममास्टर 1993		सी०जी०यू०एस० 1991		सी०जी०यू०एस० 1992	
30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-06-93
1.30	---	---	---	2.96	1.84	89.16	1.13
---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	0.08	---
1.30	---	---	---	2.96	1.84	89.24	28801.13
355.35	1611.19	222.48	1268.26	452.73	66.01	8853.47	35136.41
290.16	51.89	258.00	---	357.29	772.82	9632.67	10193.57
42448.97	39836.07	6722.50	4521.57	12495.14	15987.06	469133.93	421287.92
144.45	108.12	48.09	8.17	3.23	18.29	1121.24	1527.91
8.48	166.58	44.07	20.00	---	8.16	733.02	1405.88
42892.06	40162.66	7072.66	4279.74	12855.66	16786.33	480620.86	434415.38
41693.42	39872.44	6770.59	4253.07	12654.08	15499.32	471613.44	414410.48
1198.64	290.22	302.07	26.67	201.58	1287.01	9007.42	20004.90
42892.06	40162.66	7072.66	4279.74	12855.66	16786.33	480620.86	434415.38
90340.58	40416.11	12584.44	4353.32	32734.11	20826.89	837362.27	383507.58
1633.82	355.55	835.83	34.33	475.50	1557.32	11998.24	22107.80
91974.40	40771.68	13420.37	4387.65	33209.61	22384.21	849360.51	405615.38
49082.34	609.00	6347.61	107.91	20353.95	5597.88	368739.65	28800.00)
115.43	419.96	115.00	820.87	118.15	29.04	345.99	403.42
10.00	---	220.27	---	708.38	10.92	---	---
527.00	3915.00	307.00	2457.00	9222.00	44.00	432.00	35266.00
527.00	3915.00	307.00	2457.00	9222.00	44.00	432.00	35266.00

	मास्टर रोयर 1986		मास्टर रोयर प्लस 1991	
	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993
तालिका 'ब'				
बालू आस्तितां				
बैंकों में बालू खाता शेष	5217.41	281.43	1.54	4.13
विविध देनदार	328.41	53.12	83.28	47.20
निवेश बिक्री की लंबिदाएं	11.62	6.69	—	—
बकाया और प्रोद्भूत आय	616.18	467.41	391.54	382.75
रोयर/डिबेंचर आवेदन राशि	—	—	15.13	13.63
अन्य योजनाओं प्राप्ति (शुद्ध)	—	—	—	—
अन्तर कार्यालय समायोजन	—	—	—	—
योग	6173.62	808.65	489.89	447.61

तालिका 'ख'				
प्रास्तागित राजस्व व्यय				
पिछले तुल्य पत्र के अनुसार शेष	—	88.22	2006.99	2036.64
जोड़े: वर्ष के दौरान प्रास्तागित राशि	—	—	—	333.17
घटाएं: पिछले वर्ष के समायोजन	—	—	—	26.65
घटाएं: वर्ष के दौरान अवलिखित राशि	—	88.42	45.06	354.17
योग	—	—	1961.93	2006.99

तालिका 'ज'

व्यय प्रास्तितां (मास्टर रोयर 1986)

	लागत पर सकल ब्लॉक		मूल्यमान			शुद्ध ब्लॉक		
	30-6-93 को	कटौती/समायोजन	30-6-93 को योग	30-06-93 को	कटौती/समायोजन	30-06-94 को योग	30-06-94 को	30-06-93 को
विवरण								
कार्यालय उपकरण-मशीन	0.51	0.51	0.00	0.51	0.51	0.00	0.00	0.00
साज सज्जा	0.09	0.09	0.00	0.09	0.09	0.00	0.00	0.00
	0.60	0.60	0.00	0.60	0.60	0.00	0.00	0.00

(रुपये लाख में)

मास्टर शोध 1993		ग्रेडमास्टर 1993		गो.जी.पू.पू.सं. 91		गो.जी.पू.पू.सं. 92	
30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-06-93
9.69	12.01	32.90	847.65	35.27	7.24	9.28	3.61
11.15	56.32	2.26	0.07	5.80	0.95	37.91	147.87
22.00	--	427.52	--	2568.42	29.23	--	--
76.78	30.61	26.55	13.42	107.20	99.80	1903.77	1245.85
--	--	--	--	0.37	0.37	2.87	2.97
209.76	949.46	215.38	--	--	10.17	--	15453.31
--	372.10	14.06	157.76	10.10	0.10	20.09	1467.72
329.38	1420.50	718.67	1018.90	2727.16	147.86	1975.92	18321.23
1051.98	--	287.33	--	224.28	269.13	9149.59	8053.64
--	1122.97	--	294.09	--	--	--	1643.85
51.32	--	2.29	--	--	--	67.67	43.86
59.64	70.99	40.71	6.76	44.86	44.85	1694.81	1504.04
841.02	1051.98	244.33	287.33	179.42	224.28	7387.11	9149.59

भारतीय यूनित ट्रस्ट

(भारतीय यूनित ट्रस्ट अधिनियम, 1963 के अन्तर्गत स्थापित)

तालिका 'अ' :

30 जून, 1994 को समाप्त वर्ष/अवधि के लेखे के भाग के रूप में दिव्यगियां

1. (क) संविदा मूल्य पर एक और दो वर्ष से अधिक समय से शेयर, डिबेंचर और बांडों की खरीद की अपूर्ण संविदाओं से संबंधित राशि इस प्रकार है :—

(लाख रु० में)

	30-06-1994 को		30-06-1993 को	
	1 वर्ष से अधिक	2 वर्षों से* अधिक	1 वर्ष से अधिक	2 वर्षों से अधिक
(1) यू० एम० 1964	267.46	170.33	299.10	233.93
(2) यू० एम० 1971	20.79	3.18	3.47	—
(3) सी० आर० टी० एम० 1981	45.78	0.78	24.88	—
(4) एम० डी० पी० 1992	15.39	15.39	55.13	—
(5) सी० जी० यू० एम० (मास्टरगेन) 1992	110.70	51.34	54.04	—
(6) एम० एफ० (मास्टरशेयर) 1986	23.31	23.29	33.32	28.78

*अभिरक्षकों/दलालों से जानकारी न मिलने के कारण पूरे नहीं हुए हैं।

अन्य योजनाओं के संबंध में यदि संविदाएं एक वर्ष से अधिक समय तक अपूर्ण हों तो वे महत्वपूर्ण नहीं हैं।

(ख) संविदा मूल्य पर एक और दो वर्ष से अधिक समय से शेयर, डिबेंचर और बांडों की खरीद की अपूर्ण संविदाओं से संबंधित राशि इस प्रकार है :—

(लाख रु० में)

	30-06-1994 को		30-06-1993 को	
	1 वर्ष से अधिक	2 वर्षों से अधिक	1 वर्ष से अधिक	2 वर्षों से अधिक
1. यू० एम० 1964	299.30	166.18	1024.42	498.14
(2) सी० जी० यू० एम० (मास्टरगेन) 1991	19.36	19.25	29.12	—

एक वर्ष से अधिक समय के लिए अपूर्ण संविदाएँ, यदि कोई हों, तो वे महत्वपूर्ण नहीं हैं।

2. सार्वजनिक क्षेत्र के उद्यमों के नीलामी में खरीदे गए शेयर, जिनका पूरा भुगतान पिछले वर्ष के लिए भी) कर दिया गया है लेकिन 30 जून 1994 तक सुपूर्दगी नहीं हुई है, निम्नानुसार है :—

(लाख रु० में)

		30-6-1994 को	30-6-1993 को
1	2	3	4
1. यूनित योजना 1964		201,135.89	107,652.44
2. यूनित योजना 1971		8,150.02	850.00
3. सी० आर० टी० एम० 1981		1,551.30	—
4. सी० जी० जी० एफ० 1986		3,008.28	—
5. जी० एम० आई० एम० बी०— 1992 तक		1,094.88	850.00

1	2	3	4
6. डी० आई० यू० एम० 1991	1,494.92	—	—
7. एम० आई० एम० (बी०) 1993	3,463.56	—	—
8. सी० जी० यू० एम० (मास्टरगेन) 1992	37,732.16	22,105.00	—
9. मास्टर शेयर 1993	4,082.85	5,000.05	—
10. मास्टर शेयर प्लग 1991	1,507.57	—	—
11. सी० सी० एफ० 1993	490.15	—	—
12. यूनित योजना 1992	2,410.88	3,401.00	—
13. आर० यू० एम० 1992	1,808.16	2,551.00	—
14. एम० डी० पी० 1992	1,808.16	2,550.00	—
		264,738.78	140,959.49

3. ट्रस्ट की सभी योजनाओं से संबंधित निवेश ट्रस्ट द्वारा नियुक्त अभिरक्षकों की सुरक्षित अभिरक्षा से एक साथ रखे गये हैं। अभिरक्षकों से प्राप्त धारण प्रमाणपत्रों के अनुसार किये गये कुल निवेश और हाथ में उपलब्ध निवेश की ट्रस्ट के रिकार्ड के साथ तुलना करने पर अंतर का पता चला इसमें पिछले वर्षों से सभी प्रा रही भिन्नताएँ भी शामिल हैं। पूर्ण विवरण के अभाव से अंतर की सही मात्ता ज्ञात नहीं की जा सकती है। ट्रस्ट में निरंतर मिलान प्रणाली विद्यमान है। जब अंतर का समाधान हो जाता है, तो आवश्यकता अनुसार लेखा समायोजन कर लिया जाता है। ट्रस्ट की सभी योजनाओं के अंतर्गत धारित निवेश के संबंध में अंतिम रूप से निर्धारित वृद्धियों का समायोजन न्यासी मंडल के निर्णयानुसार इसकी विभिन्न योजनाओं से किया जाएगा।

4. खुले बाजार के परिचालनों के जरिए प्रतिबान खरीदे गए यूनिटों की अर्जन संबंधी लागत तथा यूनिट पूंजी के विरुद्ध संबंधित रक्षक एवं सामान्य प्रारक्षित निधि के साथ समायोजन 30 जून, 1994 को निम्नानुसार था :—

(लाख रु में)

1. म्यूचुअल फंड	403.71
2. यू० जी० एस० 2000	48.42
3. यू० जी० एस० 5000	66.26
4. मास्टर प्लस 1991	4,797.79
5. सी० जी० यू० एस० (मास्टर गेन) 1992	14,901.48
6. मास्टर प्रोथ 1993	888.49
7. ग्रेड मास्टर 1993	20.36

यूनिट प्रमाण पत्रों और अंतरण वस्तावों की जाँच पूरी होने के पश्चात रजिस्ट्रारों से सूचनायें प्राप्त होने पर यूनिट पूंजी/सामान्य प्रारक्षित निधि में ये समायोजन किए जाएंगे।

5. क. अनेक बैंक खातों के समाधान विवरण से कतिपय वक्तियों प्रविष्टियों का पता चला है, जिनके पूर्ण विवरण उपलब्ध नहीं हैं। ट्रस्ट अपने रिकार्डों से ऐसी प्रविष्टियों का विवरण प्राप्त कर रहा है और संबंधित बैंकों के साथ लगातार अनुवर्ती कार्रवाई कर रहा है। पूर्ण विवरण प्राप्त होते ही समायोजन की प्रविष्टियों की जाती है।

- ख. आय वितरण के संबंध में यूनिट योजना 1964, सी० आर० टी० एस० 1981, सी० जी० एस० 1983, एम० आई० एस० पूल, जी० आई० यू० एस० पूल, एम० आई० एस० जी० 90 पूल, एम० आई० एस० बी०—1993 पूल, जी० एम० आई० एस० पूल, जी० एम० आई० एस० बी०—1992, बी० आई० यू० एस० 1990, बी० आई० यू० एस० 1991, एम० एफ० 1986, (मास्टर शेयर) और एम० आई० पी० 1994 के बैंक शेष की समायोजन प्रविष्टियाँ बैंकों द्वारा नामे भुक्ता वारंटों का मिलान नहीं होने के कारण नहीं की जा सकती हैं। मिलान का कार्य चल रहा है। आय वितरण देयता और उनसे संबंधित बैंक खातों का समायोजन अभी तक उस सीमा तक नहीं किया गया है, जहाँ तक प्रविष्टियों का मिलान नहीं हुआ है।

6. क. कुछ शाखाओं में यूनिट योजना 1964, यूनिट योजना 1971, जी० आई० यू० एस० पूल और सी० सी० सी० एफ० की यूनिट पूंजी का मिलान कार्य हो रहा है। तदनुसार, मिलान कार्य पूरा होने पर उक्त योजनाओं की यूनिट पूंजी का परिणामी समायोजन किया जाना है।

- ख. एम० आई० एस० जी० 90 पूल, जी० एम० आई० एस० पूल, जी० एम० आई० एस० बी० 1992 पूल, बी० आई० यू० एस० 2000, यू० जी० एस० 2000, यू० जी० एस० 5000, एम० ई० पी०

1991, एम० ई० पी० 1992, सी० जी० यू० एस० (मास्टर गेन) 1991, सी० जी० यू० एस० (मास्टर गेन) 1992, यू० एस० 1992, एम० ई० पी० 1993, मास्टर प्रोथ 1993 और सी० आई० यू० पी० 1993 के प्रारंभिक रिकार्ड संबंधित योजना के रजिस्ट्रार द्वारा रखे जाते हैं। इनकी यूनिट पूंजी, एजेंसी कमीशन और आय वितरण लेखों का मिलान नहीं किया गया है। अतः मिलान-कार्य पूरा होने पर इन लेखों का परिणामी समायोजन किया जाना है।

- ग. सी० जी० यू० एस० (मास्टर गेन) 1992 में यूनिट की शिकी पर प्राप्त आवेदन राशि जिनका पूंजीकरण अभी किया गया है, के विविध जमा खातों का मिलान संबंधित आवेदन पत्रों के साथ नहीं किया गया है, यूनिट योजना 1964, यू० एस० 1971, एम० आई० एस० पूल, जी० आई० यू० एस० पूल, एम० आई० एस० जी० पूल, एम० आई० एस० — बी० 1993, जी० एम० आई० एस — बी 1992 पूल, एम० ई० पी० 1991, एम० ई० पी० 1992, सी० जी० यू० एस० (मास्टर गेन) 1992, मास्टर शेयर प्लस, बी० आई० यू० पी० 1993, एम० ई० पी० 1994 और जी० सी० जी० आई० पी० 1994 के कुछ विविध जमा खातों में नाम शेष है। इन खातों की छान-बीन की जा रही है और इनका परिणामी समायोजन किया जाना है।

7. क. निवेश के रूप में रखे गये शेयर डिबेंचर और बांधों पर अनमांगी देयताएं निम्नलिखित हैं :

(लाख रु में)

	30-6-1994 को	30-6-1993 को
1	2	3
1. यूनिट योजना 1964	46,337.97	20,188.67
2. यूनिट योजना 1971	238.33	2.27
3. सी० जी० जी० एफ० 1986	3.09	4.24
4. जी० आई० यू० एस० पूल	—	1.81
5. एम० आई० एस पूल	0.76	2.19
6. एम० आई० एस० जी० 1990 पूल	59.82	1000.23
7. जी० एम० आई० एस० पूल	107.06	121.91
8. बी० आई० यू० एस० 1990	14.64	80.31
9. बी० आई० यू० एस० 1991	11.54	18.07
10. यू० जी० एस० 2000	40.00	269.81
11. यू० जी० एस० 5000	248.27	308.09
12. एम० ई० पी० 1991	34.59	458.74
13. एम० ई० पी० 1992	152.39	943.60
14. सी० जी० यू० एस० (मास्टर गेन) 1991	120.75	151.77
15. सी० जी० यू० एस० (मास्टर गेन) 1992	2,711.62	4,083.72
16. बी० आई० यू० एस० 1992	241.76	5.61
17. आई० आई० एस० एफ० यू० एस०	38.49	25.00
18. मास्टर प्रोथ 1993	78.50	25.00
19. मास्टर शेयर प्लस	432.16	938.32
20. एम० ई० पी० 1993	313.35	96.88
21. एम० यू० एस० 1992	—	2.19
22. सी० आर० टी० एस० 1981	3.22	879.82

1	2	3	4
23. यू० एस० 1992	114.24	183.54	
24. आर० यू० एस० 1992	1.50	2,266.74	
25. एम० आइ० एस० बी० 1993	1.00	860.00	
26. एम० एफ० 1986 (मास्टर शेयर)	243.77	1,196.84	
27. ग्रेड मास्टर	217.39	—	
28. बी० आई० यू० पी० 1993	322.38	—	
29. जी० सी० जी० आई० 1994	71.50	—	
जी० सी० जी० आई० पी०			

ख. शेयर और डिबेंचर के लिये असमाप्त हमीवारी सविदाओं से संबंधित प्राथमिक देयताओं की राशि 2,652.40 लाख रु० (पिछले वर्ष 11,208.28 लाख रु० की है।

ग. धायकर विभाग से रु० 0.57 लाख की लागत राशि के बाबे अपीलों में विवादित है।

8. प्राप्त आबेवन राशि जो संवीक्षा और प्रक्रिया के अंतर्गत है, संबंधित योजनाओं की विविध लेनवारी में शामिल की गई है, निम्नलिखित है:

(रु० लाख में)

	30-6-1994 को	30-6-1993 को
यूनिट योजना 1984	485.98	3,341.60
सी० आर० टी० एस० 1981	—	90.37

9. 30 जून 1994 के पूर्व विभिन्न योजनाओं के संबंध में बैंकों द्वारा वसूलित और उस तिथि के बाद ट्रस्ट की प्रेषित राशि ट्रस्ट की प्राप्त होने के बाद अगले वर्ष के हिसाब में ली जाती है।

10. अंतर कार्यालय लेखों में बकाया मदों की प्रविष्टियां कार्यालयों के समुचित विवरण/सूचना नहीं मिलने के कारण नहीं की गई हैं। लेखों पर इन प्रविष्टियों का प्रभाव प्रतिबिंबित है। 30 जून 1994 को शुद्ध बकाया राशि संबंधित योजनाओं की यथास्थिति चालू देयताओं और चालू आस्तियों में शामिल की जानी है।

11. भारतीय यूनिट ट्रस्ट कर्मचारी अभिव्यक्ति, विकास प्रारंभित निधि और विकास प्रारंभित (विदेशी योजना) निधि का निवेश ट्रस्ट के अन्य निवेशों के साथ किया जाता है और ये यूनिट योजना 1984 में निहित हैं, जिनपर ग्यासीमंडल द्वारा निर्धारित दर से व्याज दिया जाता है।

12. यूनिट योजना 1971

क. विविध लेनदारों में यूनिट की बिक्री से प्राप्त 2,538.16 लाख रु० (पिछले वर्ष 4,663.34 लाख रु०) की राशि शामिल है, जिसका समायोजन उसकी विस्तृत छानबीन के बाद पूंजी और प्रीमियम लेखा में किया जाएगा। आय वितरण, परिपक्वता बोनस एजेंटों के लिए कमीशन और उनपर भारतीय जीवन बीमा को देय प्रीमियम संबंधी विनियोग के लिए आवश्यक प्रावधान छानबीन पूरी होने के बाद किया जाएगा।

(1) बचत बचत योजना के अंतर्गत प्राप्त 161.68 लाख रु० (पिछले वर्ष 74.17 लाख रु०) की राशि और (2) यूनिट को

बिक्री से प्राप्त 890.44 लाख रु० (पिछले वर्ष 766.48 लाख रु०) की राशि जिसके सभी आवश्यक विवरण उपलब्ध नहीं हैं, का मिलान सहायक अभिलेखों से नहीं किया गया है।

ख. पूर्व सर्वेक्षों को 622.93 लाख (पिछले वर्ष 391.27 लाख रु० के आय वितरण का मिलान सहायक अभिलेखों से नहीं किया गया है।

13. क. चालू वर्ष के आंकड़ों के साथ तुलना करने के प्रयोजनार्थ आवश्यकानुसार पिछले वर्ष के आंकड़े पुनर्समूहीकृत किये गये हैं।

ख. एम० आइ० एस० बी० 1993, एम० ई० पी० 1993, मास्टर शेयर 1993, ग्रेड मास्टर 1993 आइ० आइ० एम० एफ० यू० एस० 1993, बी० जी० बी० एम० आइ० पी० 1992, एस० सी० यू० पी० 1993, सी० आई० यू० एस० 1992 और जी० एम० आइ० एस० बी० 1992 पूल के पिछले वर्ष के आंकड़े 12 महीने के नहीं हैं अतः वे चालू वर्ष के लेखों के साथ तुलना करने योग्य नहीं हैं।

ग. सी० सी० सी० एफ० 1993, बी० आइ० यू० पी० 1993, एम० आइ० पी० 1993, (एम० आइ० एस० बी० 1993 पूल के भाग), एम० आइ० पी० 1994, एम० ई० पी० 1994, जी० सी० जी० आर० पी० 1994 और एम० आई० पी० 1994 (II) के लेख 12 महीने से कम समय के हैं, क्योंकि ये योजनाएं चालू वर्ष में ही शुरू की गई हैं।

हमारे समिति के प्रतिवेदन के अनुसार

हुते चंदाभाई एंड जस्सूभाई

सनदी लेखाकार

एन० रामचन्द्रन

भागीदार

डी० एस० आर० मूर्ति

महाप्रबंधक

हुते एस० के० मिस्तल एंड क०

सनदी लेखाकार

एस० के० मिस्तल

भागीदार

अजीत प्रसाद

संयुक्त महाप्रबंधक

लेखा विभाग

डा० एस० ए० दवे

अध्यक्ष

एस० एज० खान

न्यासी

के० एन० आइमाराभाणी

कार्यपालक न्यासी

पी० आर० खन्ना

बम्बई

दिनांक : 5 सितम्बर, 1994

भारतीय यूनिट ट्रस्ट के न्यासी मंडल को प्रस्तुत लेखा परीक्षकों की रिपोर्ट

1. हमने भारतीय यूनिट ट्रस्ट की उद्यम पूंजी यूनिट योजना 1989 (बी० ई० सी० ए० यू० एस० I) उद्यम पूंजी यूनिट योजना 1990 (बी० यू० सी० ए० यू० एस० II) और उद्यम पूंजी योजना 1991 (बी० ई० सी० ए० यू० एस० III) जिसे इसके बाद में "योजना" कहा गया है, के 30 जून 1994 के संलग्न तुलनपत्र और उसी तिथि को समाप्त वर्ष के लिए उसके साथ संलग्न उक्त योजना के राजस्व लेख की लेखा परीक्षा की है और प्रतिवेदन है कि :

(क) हमने ऐसी सभी सूचनाएं और स्पष्टीकरण प्राप्त कर लिए हैं, जो हमारी सर्वोत्तम जनगारी और विश्वास के अनुसार हमारे लेखापरीक्षण के लिए आवश्यक थे।

(ख) निवेशों का उल्लेख 'मूल्यांकन पर' आधारित है। निवेशों के लिए मूल्यांकन भारतीय प्रौद्योगिक विकास और सूचना कंपनी लिमिटेड द्वारा प्रबंधक के रूप में किया गया है और इसे

महत्वपूर्ण लेखा नीतियों के विवरण में दक्षिण गण मूल्यांकन के आधार पर किया गया है। हमने ऐसे निवेशों के मूल्यांकन के लिए अपनानी गई प्रक्रिया की समीक्षा की है तथा अन्तर्निहित प्रलेखन का निरीक्षण किया है। हालांकि प्रक्रिया उचित लगती है तथा प्रलेखन उपयुक्त है किन्तु मूल्यांकन व्यक्तिनिष्ठ आधार पर किए जाते हैं जो लेखा परीक्षा संबंधी प्रक्रियाओं के लिए प्रमाणन के अधीन नहीं है।

- (ग) पूर्ववर्ती अनुच्छेद में किए गए उल्लेख के अनुसार निवेशों के मूल्य पर संभावित प्रभावों के अधीन, हमारी राय में और अपने सर्वोत्तम ज्ञान तथा हमें दी गई जानकारी एवं स्पष्टीकरण की तालिका अ एवं महत्वपूर्ण लेखा विवरण में दी गई टिप्पणियों के साथ पढ़ने पर, हम कह सकते हैं कि :

- (1) यह तुलनपत्र पूर्ण एवं सही है और इसमें सभी आवश्यक विवरण दिये गये हैं तथा इसे भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम 1963 और उसके अंतर्गत बनाई गई विनियमावली के अनुरूप समुचित रूप से तैयार किया गया है ;
- (2) उक्त तुलनपत्र संबंधित योजना के मामलों की 30 जून 1994 की स्थिति का सही और स्पष्ट चित्र प्रस्तुत करता है ; और
- (3) संबंधित योजना का उक्त राजस्व लेखा उस तिथि को समाप्त वर्ष में व्यय से आय की अधिकता का सही और स्पष्ट चित्र प्रस्तुत करता है :

कृते चंदाभाई एंड जससुभाई
सन्दी लेखाकार
एम० रामचन्द्रन
भागीदार

कृते एस० के० मिस्तल एंड क०
सन्दी लेखाकार
एस० के० मिस्तल
भागीदार

बम्बई
दिनांक 3 दिसम्बर 1994

उद्यम पूंजी यूनिट योजना

30 जून 1994 को समाप्त वर्ष के लेखे के
भाग के रूप में महत्वपूर्ण लेखानीति का विवरण

1. लेखा परम्परा
लेखे निवेशों के पुनर्मूल्यांकन द्वारा यथा संशोधित ऐतिहासिक लागत परम्परा के अंतर्गत तैयार किए गए हैं।
2. आय निर्धारण
क. लाभों का निर्धारण उद्धरित कंपनियों के संबंध में लाभों के बीच तारीखों और अग्रोद्धरित के संबंध में शीयरधारकों के राक्षस की संबंधित तारीख को किया जाता है।
ख. व्यय का निर्धारण उपचार आधार पर किया जाता है। बिक्री पर प्रभार का निर्धारण उपचार आधार पर उस सीमा तक किया जाता है, जिसका पता लगाया जा सके और उपयुक्त निश्चितता के साथ वसूली हो सके। ऋण के पूर्वभुगतानों पर प्रीमियम का निर्धारण उनके प्राप्त होने पर किया जाता है।
ग. निवेशों पर प्राप्त हुए लाभ और हानि (स्पाई नुकसान सहित) का हिसाब राजस्व लेखे में किया गया है।

घ. संदेहास्पद समझी जानेवाली उपचित आय के संबंध में निधि प्रबंधक द्वारा प्रावधान रखे जाते हैं।

3. व्यय

सभी खर्चों का हिसाब प्रोवजन आधार पर किया जाता है।

4. अप्राप्त निवेश प्रारंभित निधि

अप्राप्त लाभ और-हानि का निर्धारण निवेशकों की इक्विटी के घटक के रूप में किया जाता है और इनका हिसाब अप्राप्त निवेश प्रारंभित निधि के अंतर्गत किया जाता है।

5. निवेश

क. निवेश को निधि प्रबंधक द्वारा निर्धारित बर्ग-वार उनके कुल उचित मूल्य के अनुसार बताया जाता है।

ख. निवेशों का उचित मूल्य निम्नानुसार निर्धारित किया जाता है।

(i) उद्धरित निवेशों का मूल्य उस शीयर बाजार में बिल्कुल हाल की कम कीमत पर तय किया जाता है, जो कंपनी के कारोबार के मुख्य स्थान के सबसे समीप हो। इस मूल्य में से उचित डिस्काउंट घटाया जाता है ताकि प्रबंधित बिक्री प्रतिबिंबित हो। उद्धरित निवेश जिनका मूल्यांकन के दिन से छ. सहीतों तक व्यापार नहीं होता है, उन्हें अग्रोद्धरित निवेश माना जाता है।

(ii) अग्रोद्धरित इक्विटी निवेश, जिनके संबंध में तृतीय पत्रांतर लेने देने बिलकुल करीब हुए हों या जिनको सहीतों पर संशोधित हो गई हों, उनके मूल्य का निर्धारण ऐसे लेन देनों में से डिस्काउंट घटा कर किया जाता है, ताकि उनको नकदीहीनता प्रतिबिंबित हो सके।

—ऐसे तृतीय पत्रांतर लेन देनों के न होने की स्थिति में :
यदि निधि प्रबंधक की राय में मूल्य में हास न हो, तो बिक्रित हो रही कंपनियों में इक्विटी निवेश का मूल्य लागत पर आंका जाता है।

—लाभकारी कंपनियों में इक्विटी निवेश का मूल्यांकन एक स्तर पर प्राप्त की जाने वाली आमदनी पर आधारित कीमत के संबंध में आंका जाएगा आमदनी बहुविध उचित कीमत कमाई में से डिस्काउंट घटाकर निकालो जाएंगे ताकि उनकी नकदीहीनता प्रतिबिंबित हो सक।

(iii) सहीतों ऋणों का मूल्य लागत पर आंका जाता है। जिन मामलों में से पर्याप्त मात्रा में वसूल कर लिए गए हों, मूल्यांकन में बिक्री पर संभावित भावों प्रसारों के सीझर मूल्य शामिल किए जाते हैं, सामान्य ऋण लागत पर लिए जाते हैं, जहां निधि प्रबंध मूल्य में कमी हो, वहां सतत ऋण और सामान्य ऋण मूल्य घटाकर लिखे जाते हैं।

(iv) पूर्णतः परिवर्तनीय डिबेंचरी का मूल्य संबंधित उचित कीमतों पर आंका जाता है। नकदीहीनता विधाने के लिए डिस्काउंट घटाया जाता है।

6. बिक्री आय पर प्रभार के लिए उपयुक्त का हिसाब नोब लिखे अनुमानों को आधार पर किया गया है—

योजना	राशि
की० ई० सी० ए० यू० एत० -I	(साठ हजार में)
	0.50
की० ई० सी० ए० यू० एत० -II	0.55
की० ई० सी० ए० यू० एत० -III	5.09

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम 1963 के अन्तर्गत स्थापित)

30 जून 1993 का तुलन-पत्र

(लाभ रुपय में)

तादिकता		बी ई सी ए यू ट्रस्ट I		बी ई सी ए यू ट्रस्ट II		बी ई सी ए यू ट्रस्ट III	
		बालू वर्ष	पिछले वर्ष	बालू वर्ष	पिछले वर्ष	बालू वर्ष	पिछले वर्ष
भास्तियां							
निवेश	'क'	4962.24	2711.44	8012.53	4540.27	1275.62	78.7
जमा	'क'	1525.00	711.00	4920.00	2669.00	981.38	768.00
क्षय बालू भास्तियां	'प'	698.96	338.84	310.05	519.70	64.09	16.98
कुल भास्तियां		7187.20	3781.28	13242.58	7728.97	2321.09	1572.88
बटाएं							
बालू देयताएं और प्रावधान 'ब'		640.21	582.53	29.23	489.59	70.40	37.04
कुल भास्तियां		6546.99	3178.75	13213.35	7239.38	2250.69	1535.82
निवृत्त							
देयताएं							
पूर्वी	'ड'	1812.00	2000.00	9916.50	5980.50	2000.00	1500.00
भारक्षित निधि और अभिवेक	'बू'	825.43	160.22	319.45	189.35	143.71	59.40
अवशेष भारक्षित निवेश	'छ'	3909.56	1018.73	2977.40	1069.53	106.98	(23.58)
योग		6546.99	3178.75	13213.35	7239.38	2250.69	1535.82

देखा दिव्यानी

महत्वपूर्ण सेवा नीतियों का विवरण लक्ष्यों का समाकलित भाग है

हमारे समन्वय के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार

डॉ० अशोक एं. ए. अशोक
संयोजी लेखाकारडॉ० एस० के० मित्तल एंड क०
संयोजी लेखाकारडी० एस० आर० मूर्ति
महाप्रबंधक
विभागडा० एस० एं० देवे
प्रबंधक
क० एन० आर० भारभारानी
कार्यपालक स्यासीएस० अशोक
भागीदारएस० के० मित्तल
संयोजीअजीत प्रसाद
संयुक्त महाप्रबंधक
सेवा विभागएस० एं० आर०
स्यासीबी० आर० अम्मा
स्यासी

संख्या

दिनांक 8 दिसम्बर 1994

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम 1983 के अन्तर्गत स्थापित)
30 जून 1994 को संपादित वर्ष का राजस्व लेखा

(लाख रु० में)

	बी ई सी ए यू एस I		बी ई सी ए यू एस II		बी ई सी ए यू एस III	
	बालू वर्ष	पिछले वर्ष	बालू वर्ष	पिछले वर्ष	बालू वर्ष	पिछले वर्ष
प्रायः						
लाभोपार्जन	29.32	11.24	38.45	15.47	3.84	0.32
व्याज और अन्य आय@	344.18	519.93	579.14	590.21	105.32	91.03
निवेश की बिक्री पर लाभ	648.93	3.00	8.35	—	—	—
	1022.43	534.17	623.94	604.78	109.16	91.35
घटाएँ						
संदिग्ध आय के लिए प्रावधान	—	38.11	—	28.78	—	1.05
आकस्मिकता के लिए प्रावधान	—	347.00	—	154.00	—	29.37
निवेश हानि	145.31	—	391.68	—	—	—
योग	877.12	149.08	232.26	422.00	109.16	60.93
व्यय						
प्रबंध शुल्क	48.06	48.09	98.63	54.73	23.05	20.00
कानूनी और व्यावसायिक प्रभार	1.13	3.19	1.52	0.92	0.18	0.20
अन्य व्यय	0.85	0.98	1.15	0.29	1.67	0.92
	50.04	51.36	101.30	55.94	24.90	21.18
व्यय से अधिक प्रायः राजस्व बिनियोजन लेखों में अन्तर्गत	827.08	97.70	130.96	366.06	84.26	39.75
योग	877.12	149.08	232.26	422.00	109.16	60.93
@ इसमें किसी प्रकार संबंधी प्रोद्भूत आय आदि शामिल हैं	0.50	10.47	0.55	2.03	5.09	2.96
पिछले वित्त वर्ष के अनुसार शेयर	160.22	24.38	189.35	43.29	59.40	19.65
आकस्मिक प्रभारों के लिए निधि का पुनरांकन अंतर्भूत	—	45.00	—	45.00	—	—
सामान्य प्रारंभित निधि से अंतर्गत शेयर	827.09	97.70	130.96	366.06	84.26	39.75
जोड़ें (घटाएँ) पूर्व अवधि समावेषण	(0.19)	(6.86)	(0.86)	(3.42)	0.05	—
योग	987.11	160.22	319.45	450.93	143.71	59.40
प्रायः वितरण के लिए प्रावधान	—	—	—	261.58	—	—
यूनिटों के राइट इश्यू पर "संयोजित प्रीमियम"	161.68	—	—	—	—	—
के प्रसिदान पर प्रवर्तित प्रीमियम	—	—	—	—	—	—
तुलन-पत्र में ले जाया गया शेयर	023.43	160.22	319.45	189.35	143.71	59.40
योग	987.11	160.22	319.45	450.93	143.71	59.40

हमारे समिति के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार
कुले चंदाभाई एंड अस्तू भाई
सनदी लेखाकार

कुले एस० के० मिस्तल एंड क०
सनदी लेखाकार

डी० एस० मार० मूर्ति
महाप्रबंधक
लेखा विभाग

डा० एस० ए० रवे
प्रबंधक

के० एन० आर० आर०
कार्यपालक निदेशक
एस० एन० आर०
प्रबंधक

एन० एम० बंधु
भागीदार

एस० के० मिस्तल
भागीदार

अजीत प्रसाद
संयुक्त महाप्रबंधक
लेखा विभाग

पी प्रार व न्ना
ग्यादी

कम्प्यूट

डिजिटल सिस्टम, 1994

(भारतीय युनिट ट्रस्ट अधिनियम 1963 के अन्तर्गत स्थापित)

30 जून, 1994 को समाप्त वर्ष के लिए लेखों के भाग के रूप में संलग्न तालिकाएँ (जारी)

(लाख रुपये में)

	बी ई सी एमएस I		बी ई सी एमएस II		बी ई सी एमएस III	
	चालू वर्ष	पिछले वर्ष	चालू वर्ष	पिछले वर्ष	चालू वर्ष	पिछले वर्ष
तालिका 'क'						
निवेश मूल्यांकन पर						
ई क्विटी शेयर	4766.19	2133.21	7442.89	3868.25	816.23	328.25
डिविडेंड और बॉन्ड	0.09	—	68.19	18.21	—	—
इक्विटी अभिधान के लिए अग्रिम	—	—	—	—	50.00	129.00
सहाय्य ऋण	39.09	133.45	145.95	317.43	396.39	305.63
सामान्य ऋण	146.87	434.78	309.50	260.38	—	—
पूरक ऋण	10.00	10.00	46.00	76.00	13.00	25.00
योग	4962.24	2711.44	8012.53	4540.27	1275.62	787.88
निवेश सागत पर						
निवेशित						
इक्विटी शेयर	352.96	79.50	1332.91	697.71	427.25	187.59
अनिवेशित						
इक्विटी शेयर	492.72	614.57	3151.16	1980.68	282.00	153.60
डिविडेंड और बॉन्ड	0.09	—	37.87	18.21	—	—
इक्विटी अभिधान के लिए अग्रिम	—	—	—	—	50.00	129.00
सहाय्य ऋण	28.85	489.42	140.95	395.27	396.39	316.27
सामान्य ऋण	168.06	499.42	326.24	302.87	—	—
पूरक ऋण	19.00	10.00	46.00	76.00	13.00	25.00
कुल लागत 'क'	1052.68	1692.91	5035.13	3470.74	1168.74	811.46
निवेशित ग्राह्य मूल्य)	3943.99	549.75	2525.64	1040.95	534.23	229.34
अनिवेशित (मूल्यांकन पर)	1018.25	2161.69	5486.89	3499.32	741.39	558.64
उचित मूल्य 'ग'	4962.24	2711.44	8012.53	4540.27	1275.62	787.88
निवेशों में मूल्यवृद्धि/(मूल्यह्रास) 'ख-क'	3909.68	1018.53	2977.40	1069.53	106.98	(23.58)
तालिका 'ख'						
पत्रा						
मूद्रा बाजार बाध्यताएँ	—	711.00	1360.00	2069.00	961.38	768.00
कंपनियों में	1525.00	—	3560.00	600.00	—	—
योग	1525.00	711.00	4929.00	2669.00	961.38	768.00
तालिका "ग"						
अन्य चालू प्रस्तियाँ						
बैंकों में चालू खातों में लेव	7.17	225.69	3.65	392.65	13.12	4.55
मार्गस्थ राशि	499.41	—	27.20	—	—	—
विविध देयदार	0.06	0.02	0.13	4.68	12.90	5.31
पूर्वदात व्यय	44.73	37.50	102.34	56.25	24.14	—
बकाया और प्रोव्यूत प्राय	148.59	75.21	176.47	66.12	13.93	6.87
अन्य योगदानों से प्राप्त (नुक़)	—	0.42	0.26	—	—	0.25
योग	699.96	338.84	310.05	519.70	64.09	16.98

(लाख रुपये में)

	बी ई सी ए यू एन I		बी ई सी ए यू एन II		बी ई सी ए यू एन III	
	बालू वर्ष	पिछले वर्ष	बालू वर्ष	पिछले वर्ष	बालू वर्ष	पिछले वर्ष
तालिका 'घ'						
बालू देयताएं और प्रावधान						
बालू देयताएं						
विभिन्न सैनदार	0.53	0.40	0.45	3.68	64.04	6.62
प्राप्त प्रशिक्षण आय	1.50	--	--	--	--	--
अन्य योजनाओं की वेय (शुद्ध)	596.13	--	--	37.30	0.12	--
'क'	598.16	0.40	0.45	40.98	64.16	6.62
प्रावधान						
संविन्न आय के लिए प्रावधान	42.05	42.13	28.78	28.78	6.24	1.05
आकस्मिकता के लिए प्रावधान	--	540.00	--	158.25	--	29.37
आय वितरण के लिए प्रावधान	--	--	--	261.58	--	--
'ख'	42.05	582.13	28.78	448.61	6.24	30.42
योग 'क + ख'	640.21	582.53	29.23	489.59	70.40	37.04
तालिका 'ङ'						
यूनिट पूंजी	2000.00	2000.00	9916.50	5980.50	2000.00	1500.00
बटाएं : वर्ष के दौरान प्रतिगत	725.00	--	--	--	--	--
ओड़ : वर्ष के दौरान "राइटस निर्गम"	537.00	--	--	--	--	--
योग	1812.00	2000.00	9916.50	5980.50	2000.00	1500.00
तालिका 'च'						
प्रारक्षित निधि और शेष						
आकस्मिक देयताएं						
पिछले तुलन पत्र के अनुसार शेष	--	45.00	--	45.00	--	--
ओड़/ (बटाएं) : वर्ष के दौरान अन्तरित	--	(45.00)	--	(45.00)	--	--
'क'	--	--	--	--	--	--
राश्रस्व विनियोजन लेखा						
जमा/ (नार्में) खाता के अनुसार शेष	825.43	160.22	319.45	189.35	143.71	59.40
योग 'क + ख'	825.43	160.22	319.45	189.35	143.71	59.40
तालिका 'छ'						
अप्राप्य निवेश प्रारक्षित						
यत्न पत्र के अनुसार अप्राप्य लाभ	1018.53	--	1069.53	--	(23.58)	--
मल्यवृद्धि/ (मूल्य ह्रास)	2891.03	1018.53	1907.87	1069.53	130.56	(23.58)
योग	3909.56	1018.53	2977.40	1069.53	106.98	(23.58)

उद्यम पूंजी यूनिट योजना

हमारे समितिधि के रिपोर्ट के अनुसार

तालिका 'छ'

30 जून, 1994 को समाप्त वर्ष के लेख के भाग के रूप में टिप्पणी

लेखा नीतियों में परिवर्तन

योजनाओं के निवेश सम्बन्धी क्रियाकलापों को बेहतर रूप से दर्शाने हेतु तथा उद्यम पूंजी उद्योग में अन्तर्राष्ट्रीय स्तर पर सामान्यतया स्वीकृत प्रथा के अनुसार, निवेशों का मूल्यांकन पर उल्लेख करके वित्तीय विवरण के प्रस्तुतीकरण के आधार को आशोधित कर दिया गया है। तदनुसार, निवेश का उल्लेख पिछले वर्षों में लागत पर करने के बजाय निधि प्रबन्धक द्वारा निर्धारित उचित मूल्य पर किया गया है। अप्रাপ्त अभिलाषों शुद्ध हानियों को निवेशकों के इक्विटी के रूप में शामिल किया गया है तथा अप्रাপ्त निवेश प्रारम्भित निधि के अन्तर्गत दर्शाया गया है। स्थाई हानियों सहित निवेशों पर हुई हानियों को उनके मूल्य में राजस्व लेख के अन्तर्गत निवेश हानि के अन्तर्गत दर्शाया गया है। लेखा नीतियों में उद्योग-नुसार किये गये परिवर्तन के परिणामस्वरूप निवेश और प्रत्यक्ष निधियाँ निम्नानुसार बढ़ गई हैं:—

योजना	राशि
	(लाख रुपये में)
बी० ई० सी० ए० यू० एस-1	3909.56
बी० ई० सी० ए० यू० एस II	2977.40
बी० ई० सी० ए० यू० एस-III	106.98

फिर भी, परिवर्तन का राजस्व लेखा पर कोई प्रभाव नहीं पड़ा है।

निवेश

बी० ई० सी० ए० यू० एस-1 के अन्तर्गत इक्विटी शेयर या तो भारतीय यूनिट ट्रस्ट (यू० टी० आई०) और टेक्नोलॉजी डेवलपमेंट एण्ड इन्फार्मेशन कं० आफ इण्डिया (टी० डी०-आई० सी० आई०) के नाम से संयुक्त रूप में प्रथम भारतीय यूनिट ट्रस्ट के एकल नाम में धारित है।

गत वर्ष के आंकड़े

आवश्यकतानुसार गत वर्ष के आंकड़ों को पुनर्व्यूहीकृत किये गये हैं, ताकि उनसे चालू वर्ष के आंकड़ों की तुलना की जा सके।

कृते चन्दाभाई एण्ड जस्मू भाई
सनदी लेखाकार

एन० रामचन्द्रन
भागीदार

डी० एस० आर० मूर्ती
महाप्रबन्धक

कृते एस० के० मितल एण्ड कं०
सनदी लेखाकार

एस० के० मितल
भागीदार

आजित प्रसाद
संयुक्त महाप्रबन्धक

लेखा विभाग

डा० एस० ए० डब्ल्यू
अध्यक्ष

एस० एच० खान

के० एन० आत्मारामाणी
कार्यपालक न्यासी

पी० आर० खन्ना

न्यासी

बम्बई

दिनांक: 5 सितम्बर, 1994

चन्दाभाई एण्ड जस्मू भाई
सनदी लेखाकार

एस० के० मितल एण्ड कं०
सनदी लेखाकार

भारतीय यूनिट ट्रस्ट के न्यासी मंडल को संयुक्त लेखा परीक्षकों की रिपोर्ट

हमने भारतीय यूनिट ट्रस्ट को इण्डिया ग्रोथ फण्ड यूनिट योजना 1998 (जिसे इसके बाद "योजना" कहा गया है) के 30 जून, 1994 के संलग्न तुलना पत्र और उसी तिथि को समाप्त वर्ष के लिये उनके साथ संलग्न उक्त योजना के राजस्व लेख की लेखा परीक्षा की है और हमारा प्रतिवेदन है कि:

1. (क) लेखा की तालिका 'छ' की टिप्पणी सं० 5 को ध्यान में रखते हुए हम यह मत व्यक्त करने में असमर्थ हैं कि खातों में परामर्शदाताओं की फीस के विवरण के विवेकित गये प्रावधान कितने सही हैं।

(ख) जैसा कि तालिका "छ" की टिप्पणी सं० 3(ग) में बताया गया है कि निवेश में भारतीय यूनिट ट्रस्ट द्वारा मार्च 1994 के प्रजित किये गये 632.34 लाख रु० के इक्विटी शेयर शामिल नहीं हैं। इनके परिणामस्वरूप निवेश में 632.34 लाख रुपये कम बनाये गये हैं।

2. ऊपर पैरा 1 में हमारी टिप्पणियों को ध्यान में रखते हुए :

- (क) हमने ऐसी सभी सूचनाएँ और स्पष्टीकरण प्राप्त कर लिये हैं जो हमारी सर्वोत्तम जानकारी एवं बिजनेस के अनुसार हमारे लेखा परीक्षण कार्य के लिये आवश्यक थे।
- (ख) हमारी राय में और अपने सर्वोत्तम ज्ञान और तालिका "छ" में दी गई टिप्पणी के साथ पठित हमें दी गई जानकारी तथा स्पष्टीकरण के अनुसार;
- (i) यह तुलन पत्र पूर्ण एवं सही है, इसमें सभी आवश्यक विवरण मौजूद हैं और इसे भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम 1963 और इसके अन्तर्गत बनाई गई विनियमावली के अनुरूप समुचित रूप में सैद्धांत्य किया गया है,
- (ii) उक्त तुलन पत्र ट्रस्ट की इण्डिया ग्रोथ फण्ड यूनिट योजना, 1988 के क्रिया कलापों की 30 जून 1994 की सही एवं स्पष्ट स्थिति दर्शाता है, और
- (iii) योजना का उक्त राजस्व लेखा उक्त तिथि को समाप्त वर्ष के लिए व्यय से आय की अधिकता का सही और स्पष्ट चित्र हमारे सामने रखता है।

कृते और निम्नलिखित की ओर से कृते और निम्नलिखित की ओर से

चन्दाभाई एण्ड प्रसन्न भाई एस० के० मित्तल एण्ड क०
मनदी लेखाकार मनदी लेखाकार

एन० एम० रामचन्द्रन एस० के० मित्तल
भागीदार भागीदार

बम्बई

दिनांक : 5 सितम्बर, 1994

भारतीय यूनिट ट्रस्ट

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम 1963 के अन्तर्गत स्थापित)
इण्डिया ग्रोथ फण्ड यूनिट योजना 1988
30 जून, 1994 को समाप्त वर्ष के लेखे के
भाग के रूप में महत्वपूर्ण लेखा नीति का विवरण

(क) आय निर्धारण :

- (क) लाभांश, लाभांश रहित तिथि को प्रोदभूत होता है।
- (ख) निवेशों की धित्री पर लाभ और हानि के लेखांकन के लिए औसत लागत निकालने में, बाजार क्रय और प्रत्यक्ष निवेश का आकलन प्रत्यक्ष करने के

समय किया जाता है और धित्री का आकलन व्यापार तिथियों को किया जाता है।

- (ग) निवेश पर व्याज का हिसाब प्रोदभवन आधार पर लगाया जाता है।
- (घ) विविध प्रकार की अन्य आय का हिमाय नकदी आधार पर लगाया जाता है।

(2) व्यय

सभी व्यय को प्रोदभवन आधार पर हिसाब में लिया जाता है।

(3) निवेश

- (क) शेयर, डिबेंचर और बांड धित्री तिथि पर निवेश के अन्तर्गत हिसाब में लिये जाते हैं।
- (ख) वर्ष के अन्त में अधिकार प्राप्तता का लेखा निर्गम मूल्य और अर्जन लागत पर यदि हो, किये गये निवेश के रूप में किया जाता है।
- (ग) अधिकार प्राप्तता के लिये अभिवान में प्रवृत्त राशि, जिसका अभी आबंटन नहीं हुआ हो, निवेश के रूप में हिसाब में ली जाती है।
- (घ) बोनस प्राप्तता का निर्धारण बोनस रहित तिथि को किया जाता है।
- (ङ) निवेश की लागत में दखाली शामिल है, लेकिन स्टाम्प फीस शामिल नहीं है, जिसे राजस्व लेखे में प्रभावित किया जाता है।

4. निवेशों में मूल्यांकन

निवेशों की सकल लागत की तुलना सकल बाजार मूल्य के साथ निवेशों के मूल्य में वृद्धि/गिरावट निर्धारण के लिए की जाती है।

1. निवेशों का बाजार मूल्य निकालने के लिये :

- (क) उद्धरित निवेश वर्ष के अन्त में बाजार दरों पर लिये जाते हैं।
- (ख) जिन परिवर्तनीय डिबेंचरों के समेकित बाजार भाव उपलब्ध नहीं है, उनके परिवर्तनीय अंश का बाजार मूल्य लाभांश तत्व, यदि हो, को घटाकर संबंधित इक्विटी शेयर पर लागू वषणित दर पर लिया जाता है। ऐसे डिबेंचरों और बांडों का शेष अपरिवर्तनीय अंश आय की चालू दर पर परिकलित अंकित हर्जमत मूल्य पर लिया जाता है। जिन डिबेंचरों के परिवर्तनीय अंश की परिवर्तन शर्तें विनिविष्ट नहीं है वे लागत पर लिये जाते हैं।
- (ग) अनोद्धरित डिबेंचर और बांड आय की चालू दर पर परिकलित लागत से कम या अंकित कम लागत पर लिये जाते हैं।

(घ) शेयर और डिबेंचर के परिवर्तनीय अंश की अधिकार पद्धति, लाभांश तत्त्व यदि कोई हो, को घटाकर शेयरों पर लागू वर्ष के अंत में बाजार दरों पर लिया जाता है। ऐसे डिबेंचरों और बांडों का शेष अपरिवर्तनीय अंश आय की चालू दर पर परिकल्पित अंकित हासिल मूल्य पर लिया जाता है।

(ङ) अनोद्धरित शेयर वारन्ट वर्ष के अन्त की बाजार दरों पर लिये जाते हैं। शेयर वारन्ट संबंधित शेयरों की वर्षीय दरों पर लाभांश तत्त्व को विधिवत् रूप से घटाकर, क्योंकि अर्जन लागत के विनिश्चित समय पर देय प्रतिफल से घटा हुआ होता है, लिये गये हैं।

(च) मुद्रा बाजार दायित्वों को वही मूल्य के अनुसार लिया जाता है।

2. बाजार मूल्य निकालने का उपर्युक्त आधार साप्ताहिक शुद्ध आस्ति मूल्य (एन० ए० बी०) निकालने के लिये भी लिया जाता है। साथ ही भारतीय यूनिट ट्रस्ट को देय प्रबन्धन फीस तथा सिटी बैंक एन० ए० को देय अभिरक्षक फीस निकालने के लिये भी इसे आधार बनाया जाता है।

भारतीय यूनिट ट्रस्ट

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम 1963 के अन्तर्गत स्थापित)

इण्डिया ग्रोथ फण्ड यूनिट योजना, 1988
30 जून, 1994 का तुलन-पत्र

(₹० लाखों में)

तालिका	चालू वर्ष	पिछले वर्ष
1	2	3
तालिका पूँजी 'क'	6478.09	4334.46
आरक्षित निधि और अधिशेष 'ख'	17294.12	7374.18

	1	2	3
चालू देयतायें और प्रावधान 'ग'		3157.07	774.58
योग		26929.28	12483.22
आस्तियां निवेश 'घ'		23180.45	11865.56
जमा और अन्य निवेश 'ङ'		2343.00	330.00
अन्य चालू आस्तियां 'च'		1405.83	287.66
योग		26929.28	12483.22

लेखा सम्बन्धी टिप्पणी 'छ'

हमारे समार्तिष के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार कृते और निम्नलिखित की ओर से

डा० एस० ए० दवे
अध्यक्ष

के० एन० आश्मरामानी
कार्यपालक न्यासी

चन्दा भाई एण्ड जस्सू भाई
सनदी लेखाकार

(एम० एम० कपूर)
मुख्य महाप्रबन्धक
(बाजार परिचालन और
(अन्तर्राष्ट्रीय वित्त विभाग)

एन० रामाचन्द्रन
भागीदार

पी० आर० खन्ना
न्यासी

एम० एच० खान
न्यासी

(बी० जी० डागा)
महाप्रबन्धक
(अन्तर्राष्ट्रीय वित्त)

कृते और निम्नलिखित की ओर से

एस० के० मित्तल एण्ड कं०
सनदी लेखाकार

एम० के० मित्तल
भागीदार
बम्बई

दिनांक 5 सितम्बर, 1994

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963 के अन्तर्गत स्थापित)

इण्डिया ग्रोथ फण्ड यूनिट योजना, 1988

30 जून, 1994 को समाप्त वर्ष के लिये राजस्व लेखा

(रु० लाखों में)

	चालू वर्ष	पिछले वर्ष
आय		
लाभांश	343.03	314.93
व्याज और जमा	159.69	251.57
निवेश की बिक्री पर लाभ	2638.23	2755.09
घटायें : निवेश की बिक्री पर हानि	388.88	270.03
अन्य आय	0.77	1.46
योग	2752.84	3053.92
व्यय		
प्रबन्धक शुल्क	107.27	86.23
सलाहकार शुल्क	206.22	172.30
अभिरक्षक शुल्क	93.66	76.38
कार्यालय और प्रशासनिक व्यय (निदेशकों के यात्रा व्यय रु० 3.72 लाख सहित पिछले वर्ष रु० 2.04 लाख सहित)	6.97	5.82
स्टाम्प शुल्क और बैंक प्रभार	64.18	9.00
योग	478.30	348.93
व्यय से अधिक आय राजस्व विनियोजन लेखे में अन्तरित	2274.54	2794.09
योग	2752.04	3053.82
राजस्व लेखे में अन्तरित राशि	2274.54	2704.09
पिछले वर्ष के लिये अधिक (कम) प्रावधान	(0.01)	3.62
	2274.53	2707.71
सामान्य प्रारक्षित निधि को अन्तरित	—	442.29
योग	2274.53	3150.00
आय वितरण (टिप्पणी 7 (ख))	719.52	3150.00
सामान्य प्रारक्षित निधि को अन्तरित	1555.01	—
योग	2274.53	3150.00

हमारे समिति के संश्लेषण प्रतिवेदन के अनुसार

कृते और निम्नलिखित की ओर से

चन्दाभाय एण्ड जस्सू भाय

सनदी लेखाकार

(एम० एम० कपूर)

मुख्य महा प्रबन्धक

(बाजार परिचालन और अन्त

अन्तर्राष्ट्रीय वित्त विभाग)

कृते और निम्नलिखित की ओर से

एस० के० मित्तल एण्ड कं०,

सनदी लेखाकार

एस० के० मित्तल

भागीदार

बम्बई दिनांक : 5 सितम्बर 1994

डा० एस० ए० दवे

अध्यक्ष

पी० आर० खन्ना

न्यासी

(बी० जी० डागा)

के० एन० आत्मारामानी

कार्यपालक न्यासी

एस० एच० खान

न्यासी

महाप्रबन्धक

(अन्तर्राष्ट्रीय वित्त)

भारतीय यूनित ट्रस्ट

(भारतीय यूनित ट्रस्ट अधिनियम, 1963 के अन्तर्गत स्थापित)

इण्डिया प्रोथ फण्ड यूनित योजना, 1988

30 जून, 1994 के तुलन-पत्र के भाग रूप में संलग्न तालिकाएं

(लाख रुपयों में)

	चालू वर्ष	पिछले वर्ष
तालिका 'क'		
पूँजी		
यूनित पूँजी		
(प्रत्येक ₹० 100/— की 64,78,092 यूनित जिसमें निष्क्रिय प्रारम्भिक अन्तरण के समय जारी 9,97,250 निधि के परवर्ती अन्तरण पर जारी 54,80,842 यूनित शामिल है।)	6478.09	4834.46
योग	6478.09	4834.46
तालिका 'ख'		
प्रारक्षित निधि और अधिशेष		
सामान्य प्रारक्षित निधि		
पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष	4757.49	5199.78
राजस्व विनियोजन लेख से अंतरित	1555.01	—
	6312.50	5199.78
राजस्व विनियोजन लेख से अन्तरित	—	(442.29)
'क'	6312.50	4757.49
यूनित प्रीमियम प्रारक्षित निधि		
पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष	2616.69	2616.69
जमा : वर्ष में जमा किया गया प्रीमियम	8364.93	—
'ख'	10981.62	2616.69
योग ('क' + 'ख')	17294.12	7374.18
तालिका 'ग'		
चालू देयताएं और अशुद्धियां		
चालू देयताएं		
विविध लेनदार	2081.12	821.48
निवेश की खरीद के लिए संविदा	2466.42	466.41
अन्य देयताएं	2061.45	101.91
'क'	2881.99	559.80
प्रावधान		
यूनित पूँजी में आय वितरण	275.08	214.78
योग ('क' + 'ख')	3157.07	774.58

(लाख रुपये में)

	चालू वर्ष	पिछले वर्ष
तालिका 'ब'		
निवेश (लागत पर)		
इक्विटी शेयर	22820.25	10818.93
डिबेंचर और बांड	219.98	1036.99
अधिकार पात्रता	140.22	9.64
योग	23180.45	11865.56
भाव लगाये गये (लागत पर)	22989.08	11419.49
भाव नहीं लगाये गये (लागत पर)	191.37	446.87
'क'	23180.45	11865.56
भाव लगाये गये (बाजार मूल्य पर)	49517.71	20713.30
शेयर वारन्ट (बाजार मूल्य)	61.07	56.08
भाव नहीं लगाये गये (घटायें गये भाव पर)	179.22	363.21
'ख'	49758.00	21132.59
निवेश की मूल्य वृद्धि ('ख'-'क')	26577.55	9267.03
तालिका 'ड'		
जमा और अन्य निवेश		
अनुसूचित बैंकों में	643.00	330.00
अन्य	1700.00	
योग	2343.00	330.00
तालिका 'ख'		
अन्य चालू आस्तियां		
बैंकों में चालू खाते शेष	0.26	0.66
निवेश विधियों की संधिदा	883.67	190.23
वकाया और प्रोद्भूत आय	99.39	57.18
शेयर/डिबेंचर आवेदन राशि	411.01	39.18
अग्रिम जमा आदि	11.50	0.41
योग	1405.83	287.66

भारतीय यूनिट ट्रस्ट

भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963 के अन्तर्गत स्थापित
इण्डिया ग्रोथ फण्ड यूनिट योजना, 1988

03 जून, 1994 को समाप्त वर्ष के लेखे के भाग के रूप में
संलग्न टिप्पणियां
तालिका 'छ'

1. लेखा बही

योजना की लेखा बही भारतीय रुपयों में और व्यापारिक
आधार पर रखी जाती है।

2. यूनिट प्रीमियम प्रारक्षित निधि

भारतीय यूनिट ट्रस्ट (यू० टी० आई०) और इण्डिया
ग्रोथ फण्ड इंक (निधि) के बीच यूनिट योजना करार के
अनुसार यूनिटों, निधि द्वारा अंशदान के प्रारम्भिक अन्तरण पर
प्रत्येक 100 रुपये के सममूल्य पर और शुद्ध आस्ति
मूल्य दर पर जारी किए गये जैसा कि परवर्ती प्रेषण के
सम्बन्ध में हाल ही में निर्धारित किये गये थे। 100 रुपये
से अधिक शुद्ध आस्ति मूल्य दर के अधिक यूनिट प्रीमियम
प्रारक्षित खाता में जमा कर दी जाती है।

3. निवेश (लागत पर)

(क) निवेश में 2571.00 लाख रुपये (पिछले वर्ष
में 305.51 लाख रुपये) के शेयरों तथा
35.63 लाख रु० (पिछले वर्ष 170.54
लाख रुपये) के डिबेंचर और बांडों की खरीद
शामिल है, जिनकी बाजार संविदायें और प्रार्थमिक
बाजार में प्रत्यक्ष निवेश अभी पूरे नहीं हुए हैं।

(ख) निवेशों में संविदा मूल्य पर 883.67 लाख रुपये
(पिछले वर्ष 190.23 लाख रु०) के शेयरों की
विक्री की अपूर्ण संविदायें शामिल नहीं हैं।

(ग) भारतीय यूनिट ट्रस्ट द्वारा मार्च, 1994 में नीलामी
के जरिये अर्जित और इण्डिया ग्रोथ फण्ड यूनिट
योजना 1988 को आबंटित किये गये एक सरकारी
क्षेत्र के उद्यम के कुल 632.34 लाख रुपये के
शेयर, जिन्हें इण्डिया ग्रोथ फण्ड यूनिट योजना
1988 के निवेश के अन्तर्गत शामिल नहीं किया
गया है, क्योंकि इस आबंटन की सूचना तुलन
पत्र की तारीख के पश्चात् प्राप्त हुई थी।

4. प्रबन्ध शुल्क

इण्डिया ग्रोथ फण्ड इंक (इंक) से हुए करार के अनुसार
भारतीय यूनिट ट्रस्ट, इण्डिया ग्रोथ फण्ड की निधियों के प्रबन्ध
के लिये दी गई सेवाओं के लिये मुआवजा पाने का हकदार

है। तदनुसार योजना के अन्तर्गत पारित औसत साप्ताहिक
शुद्ध आस्तियों के चरण-बद्ध आधार पर प्रबन्ध शुल्क का
प्रावधान वार्षिक दर पर किया गया है।

5. निवेश सलाहकार का शुल्क

इण्डिया ग्रोथ फण्ड इंक (फण्ड) और भारतीय यूनिट
ट्रस्ट निवेश परामर्शी सेवा लि० (भा० यू० ट्र० नि० प० से)
के बीच हुए निवेश परामर्शी करार के अनुसार
(भा० यू० ट्र० नि० प० से०) फण्ड को दी गई निवेश परामर्शी
सेवाओं और उस पर हुए व्यय के लिए फण्ड की शुद्ध
आस्तियों के औसत साप्ताहिक मूल्य के आधार पर मुआवजा
पाने का हकदार है। योजना के अन्तर्गत धारित फण्ड की
शुद्ध आस्तियों के सम्बन्ध में, योजना के खाते में ऐसा मुआवजा,
योजना के अन्तर्गत अर्जित आस्तियों में से भारतीय रुपए
में अदा किया जायेगा। भारत में आधारित फण्ड की शुद्ध
आस्तियों के सम्बन्ध में जानकारी प्राप्त न होने के कारण,
फण्ड से प्राप्त सूचना के आधार पर योजना से निवेश सलाह-
कार के शुल्क के लिए प्रावधान किया गया है।

6. अभिरक्षता शुल्क

इण्डिया ग्रोथ फण्ड इंक (फण्ड), ब्राउन ब्रदर्स हेरिमान
एण्ड कं०, भारतीय यूनिट ट्रस्ट और सिटी बैंक एन० ए० के०
बीच हुए भारतीय अभिरक्षा करार के अनुसार भारतीय अभि-
रक्षक अर्थात् सिटी बैंक एन० ए० योजना की शुद्ध आस्तियों
के साप्ताहिक औसत मूल्य के आधार पर अभिरक्षा शुल्क
प्राप्त करने का हकदार है। लेखे में ऐसे शुल्क का प्रावधान
30 जून, 1994 को समाप्त वर्ष के लिये लेखे के भाग के
रूप में महत्वपूर्ण लेखा नीति विवरण की मव सं० 4 में
उल्लिखित मूल्यांकन के आधार पर निवेश के बाजार मूल्य के
सन्दर्भ में किया गया है।

7. आय वितरण

(क) इण्डिया ग्रोथ फण्ड इंक और भारतीय यूनिट
ट्रस्ट (भा० यू० ट्र०) के बीच निष्पादित यूनिट योजना
करार के अनुसार फण्ड के अनुरोध पर उसकी
समस्त शुद्ध निवेश आय का वितरण किया
जाएगा।

(ख) 5 जूनवरी, 1994 को फण्ड के प्राप्त अनुरोध
के अनुसार इण्डिया ग्रोथ फण्ड यूनिट योजना
1988 द्वारा धारित 43,34,456 यूनिटों पर
प्रति यूनिट 16.60 रु० की दर से लाभांश की
घोषणा की गई। तदनुसार आय वितरण के
लिये कुल 719.52 लाख रुपये (कर के अधीन)
(पिछले वर्ष 3149.85 लाख रु०) फण्ड को
उपलब्ध/प्रेषित कराए/किए गए हैं।

8. आवश्यकतानुसार पिछले वर्ष के आंकड़े पुनर्समूहीकृत किये गए हैं, ताकि उनमें चालू वर्ष के आंकड़ों की तुलना की जा सके।

हमारे सम तिथि के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार

डा० एस० के० दवे अध्यक्ष	के० एन० आत्मारामाणी कार्यपालक न्यासी
कृते चन्दाभाई एण्ड जससुभाई मनदी लेखाकार	कृते एस० के० मित्तल एण्ड कं० मनदी लेखाकार

एम० एम० कपूर]

मुख्य महाप्रबन्धक

(विपणन परिचालन विभाग)

और अन्तर्राष्ट्रीय वित्त विभाग)

एस० एच० खान

न्यासी

एन० एम० रामचन्द्रन

एस० के० मित्तल

भागीदार

भागीदार

बी० जी० डागा

पी० आर० खन्ना

महाप्रबन्धक

न्यासी

(अन्तर्राष्ट्रीय वित्त विभाग)

बम्बई

दिनांक : 5 दिसम्बर, 1994

भारतीय यूनिट ट्रस्ट के न्यासी मंडल को प्रस्तुत लेखा परीक्षकों की रिपोर्ट

हमने भारतीय यूनिट ट्रस्ट की इंडिया फंड यूनिट योजना, 1986 (जिसमें इसमें इसके आगे "योजना" कहा गया है) के 30 जून, 1994 के संलग्न तुलन-पत्र और उसी तिथि को समाप्त वर्ष के उक्त योजना के राजस्व लेखों की लेखा परीक्षा की है, और रिपोर्ट करने हैं कि:

1. जैसा कि तालिका 'छ' की टिप्पणी 1(ग) में कहा गया है, योजना के मुख्यतः अधिकार/बोनस/परिवर्तन आदि के निवेशों की अभिरक्षा का वास्तविक पृथक्करण और अंतरण कार्य चल रहा है, योजना के अभिरक्षकों से धारणपत्र प्राप्त हो चुके हैं, जिनका योजना के रिकार्डों के अनुसार किये गए निवेशों के साथ पूरी तरह मिलान यथी नहीं हुआ है।

2. जैसा कि तालिका 'छ' की टिप्पणी 2(ग) में कहा गया है, निवेशों में भारतीय यूनिट ट्रस्ट द्वारा मार्च 1994 में अजित 792.34 लाख रुपये के ईक्विटी शेयर शामिल नहीं हैं, परिणाम स्वरूप निवेशों में 792.34 लाख रुपये कम बताए गए हैं।

3. जैसा कि तालिका 'छ' की टिप्पणी 5 में कहा गया है, भारतीय यूनिट ट्रस्ट (गुंटी०आई०) के माध्यम से किए गए योजना के आवेदनों की अधिकार हकदारी पर निधियों के निपटान पर यू टी०आई को देय का प्रबंधन वास्तविक हकदारी का निर्धारण होने तक अनुमान के आधार पर किया गया है।

4. ऊपर पैरा 1 और 2 में अपनी टिप्पणी को ध्यान में रखते हुए :

(क) हमने ऐसी सभी सूचना और स्पष्टीकरण प्राप्त किये, जो हमारी पूरी जानकारी और विश्वास के अनुसार हमारी लेखा परीक्षा के लिये आवश्यक थे।

(ख) हमारी राय में और अपने सर्वोत्तम ज्ञान तथा हमें दी गई जानकारी एवं स्पष्टीकरण की तालिका "छ" एवं महत्वपूर्ण लेखा नीति धियरण में दी गयी टिप्पणियों में साथ पढ़ने पर हम कह सकते हैं।

(1) उक्त तुलन-पत्र पूर्ण और सही है तथा इसमें सभी आवश्यक विवरण शामिल हैं और यह भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963 और उसके अंतर्गत बनाई गई नियमावली के अनुसार समुचित रूप से तैयार किया गया है;

(2) उक्त तुलन पत्र इंडिया फंड यूनिट योजना 1986 की 30 जून, 1993 की सही और स्पष्ट स्थिति दर्शाता है; और

(3) योजना का उक्त राजस्व लेखा उस तिथि को समाप्त वर्ष के व्यय पर आय की अधिकता का सही और स्पष्ट चित्रण प्रस्तुत करता है।

कृते चन्दाभाई एण्ड जससुभाई

कृते एस० के० मित्तल एण्ड कं०

मनदी लेखाकार

मनदी लेखाकार

एन० रामचन्द्रन

एम० के० मित्तल

भागीदार

भागीदार

बम्बई

दि० : 5 दिसम्बर, 1994

भारतीय यूनिट ट्रस्ट

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963 के अंतर्गत स्थापित)
इंडिया फंड यूनिट योजना 1986

30 जून, 1994 को समाप्त वर्ष के लिये लेखों के भाग के रूप में महत्वपूर्ण लेखा नीति का विवरण

1. आय निर्धारण

(क) लाभांश आय का प्रोद्भवन लाभांश रहित तिथि को होता है।

(ख) निवेश पर व्याज का हिसाब प्रोद्भवन आधार पर किया जाता है।

(ग) निवेश की बिक्री पर हुए लाभ या हानि को अंशित लागत के आधार पर बिक्री तिथि को निर्धारित किया गया।

(घ) विविध प्रकार की अन्य आय का हिसाब नकद आधार पर किया जाता है।

2. अन्तर-योजना कारोबार

अन्तर-योजना कारोबार निम्नलिखित रूप में लागू होता है :

- (क) निवेदित निवेश कारोबार की तिथि को विद्यमान बाजार दर पर।
- (ख) अनिवेदित डिबेंचर आय की साल दर के आधार पर निर्धारित मूल्य पर।

3. समकूपण :

जुलाई 1993 से इंडिया फंड यूनिट योजना 1986 के सतत खुली योजना बंद जाने के फलस्वरूप समकूपण की लेखा रीति लागू होगी, जिसके द्वारा वर्ष के दौड़ते बिक्रियों या पुनर्बिक्री पर क्रमशः बमूल किए गए या बढ़ा किए गए यूनिटों के अंकित मूल्य पर अतिरिक्त राशि को निम्न प्रकार से संविभाजित किया जाएगा।

- (क) प्रति यूनिट वितरण योग्य राजस्व आय [निवेशों की बिक्री पर खर्चे घटाकर प्राप्त लाभों (निवल) को छोड़कर कुल आय] के समतुल्य राशि राजस्व में जमा या प्रभारित की जाती है।
- (ख) वित्तीय वर्ष की अंतिम तारीख तक प्रारक्षित निधि के रूप में प्राप्त लाभ और वर्ष के दौरान प्राप्त लाभ के समतुल्य राशि सामान्य प्रारक्षित निधि लेखे में जमा या प्रभारित की जाती है।
- (ग) उपरोक्तानुसार संविभाजन के बाद यदि कुछ बकाया बचे तो उसे यूनिट प्रीमियम लेखे में जमा या प्रभारित किया जाता है।

4. विदेशी मुद्रा लेन-देनों पर लाभ/हानि

- (क) वायदा विदेशी मुद्रा संविदाओं के अंतर्गत यूनिटों के प्रतिदान पर विदेशी मुद्रा में देय राशियों के संबंध में देयताएं प्रत्येक संविदा में स्तिमिष्ट बायदा वृत्तों पर दर्ज की जाती हैं।
- (ख) वर्ष के दौरान विदेशी मुद्रा लेन-देनों के निपटान पर लाभ/हानि वर्ष के राजस्व लेखे में निर्धारित की जाती है।
- (ग) यूनिटों के प्रतिदान के लिए वायदा विदेशी मुद्रा संविदाओं के रद्द होने पर प्राप्त लाभ या हानि को उस वर्ष के राजस्व लेखे में निर्धारित किया जाता है, जिस वर्ष में संविदान रद्द हुई हैं।

5. व्यय

सभी व्यय का हिसाब प्रोद्भव आधार पर किया जाता है।

6. निवेश :

- (क) शेयर और डिबेंचर का लेखांकन निवेश के अंतर्गत व्यापार तिथि को किया जाता है।

(ख) कर्जा से अधिकार प्राप्तियों का लेखांकन निवेश मूल्य और अर्जन लागत, यदि हो, पर निवेश के रूप में किया जाता है।

- (ग) बोनस पात्रता की मान्यता बोनस-रहित तिथि को दी जाती है।
- (घ) ऐसे सूचीबद्ध निवेश जिनकी बिक्री तुलन पत्र तिथि से तुरंत पहले छः महीने की अवधि के भीतर नहीं की गई हो, अनिवेदित निवेश माने जाते हैं।
- (ङ) निवेश की लागत से दलाली शामिल है, लेकिन स्टाम्प फ्रीस नहीं, क्योंकि वह राजस्व प्रभार है।

7. निवेश का मूल्यांकन :

- (क) निवेश लागत पर किये जाते हैं।
- (ख) निवेश के मूल्य-ह्रास के लिये अपक्षित प्रावधान, यदि हो, के निर्धारण के लिये एकल स्तर पर मूल्य से निवेश की कुल लागत की तुलना की जाती है।

(1) निवेश का बाजार मूल्य निकालने के लिये :

- (क) निवेदित निवेश वर्षों बाजार दर पर लिए जाते हैं।
- (ख) परिवर्तनीय डिबेंचर और बांड के मामले में, जहां समिश्र बाजार भाव उपलब्ध नहीं हैं, परिवर्तनीय भाग का बाजार मूल्य, लाभांश तत्व, यदि हो, को घटाकर, संबंधित इन्विटी शेयर पर लागू वर्षों दर पर लिया जाता है। ऐसे डिबेंचरों और बांडों का शेष अपरिवर्तनीय भाग आय की लागत दर पर परिकल्पित अंकित ह्रासित मूल्य पर लिया जाता है। जहां डिबेंचर और बांडों के परिवर्तनीय अंश के लिये परिवर्तन की शर्तें निर्दिष्ट नहीं, वहां वे लागत पर लिये जाते हैं।
- (ग) परिवर्तन-शर्त ज्ञात होने पर संबंधित इन्विटी शेयर और डिबेंचर में परिवर्तनीय अंशों और बांडों की अधिकार पात्रता, लाभांश तत्व, यदि हो, को घटाकर संबंधित इन्विटी शेयरों पर लागू वर्षों बाजार दर पर प्राप्त की जाती है। ऐसे डिबेंचर और बांडों का शेष अपरिवर्तनीय भाग आय की लागत दर पर परिकल्पित अंकित औसत लागत पर लिया जाता है।
- (घ) अनिवेदित इन्विटी शेयर (सूचीबद्ध लेकिन अनिवेदित सप्ते गये शेयर सहित) लागत पर लिये जाते हैं।
- (ङ) अनिवेदित शेयर वॉरंट संबंधित शेयरों की वर्षों बाजार दरों पर लिए जाते हैं। देय अर्जन लागत बाग कम् कर शेयरों का लाभांश तत्व के लिए, यदि

कोई हो, मिलाकाटा किया जाता है। जिन मामलों में देय अर्जन लागत बाजार मूल्य ज्यादा हो, वारंटों का मूल्य शून्य लिया जाता है।

(ख) मुद्रा बाजार बाध्यताएं वही मूल्य पर ली जाती हैं।

(2) बाजार मूल्य की गणना का उक्त आधार साप्ताहिक शुद्ध आस्ति मूल्य निकालने के लिए भी और बाद में भारतीय यूनिट ट्रस्ट को देय प्रबंध शुल्क और सिटी बैंक को अभिरक्षा शुल्क की गणना के लिये अपनाया गया है।

भारतीय यूनिट ट्रस्ट

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम 1963 के अन्तर्गत स्थापित)

इण्डिया फण्ड यूनिट योजना, 1986

30 जून, 1994 का तुलन-पत्र

(लाख रुपये में)

	तालिका	30-6-1994	30-06-1993
देयताएं			
पूँजी	'क'	11896.07	17063.14
प्रारक्षित निधि और अधिशेष	'ख'	30816.20	45650.00
चालू देयताएं और प्रावधान	'ग'	12578.63	3715.54
	योग	55290.90	66428.68
आस्तियाँ			
निवेश	'घ'	50094.39	50977.41
अमा	'ङ'	196.00	9490.00
अन्य चालू आस्तियाँ	'च'	5000.51	5961.27
	योग	55290.90	66428.68
लेखों पर टिप्पणियाँ	'छ'		

बहुसंख्य लेखा नीतियों का विवरण लेखों का समाकलित भाग है।

हमारे समर्पण के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार

कृते चम्पाभाई एण्ड जससुभाई	कृते एस० के० मिस्तल एण्ड कं	डा० एस० ए० दवे	के० एन० आत्मारामाणी
समदी लेखाकार	समदी लेखाकार	अध्यक्ष	कार्यपालक न्यासी
एन० रामकृष्णन	एस० के० मिस्तल	एच० एच० खान	पी० आर० खन्ना
भागीदार	भागीदार	न्यासी	न्यासी
एम० एम० कपूर		बी० जी० डागा	
मुख्य महाप्रबन्धक		महाप्रबन्धक	
वित्त विभाग		अन्तर्राष्ट्रीय वित्त विभाग	
अम्बई			

दिनांक : 5 सितम्बर, 1994

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम 1963 के अन्तर्गत स्थापित)

इण्डिया फण्ड यूनिट योजना 1986

30 जून, 1994 को समाप्त वर्ष के लिये राजस्व लेखा

(लाख रुपयों में)

	30-06-1994	30-06-1993
आय		
लाभांश	1534.36	1681.97
व्याज	862.40	1554.41
निवेशों की बिक्री/मोचन पर लाभ (शुद्ध)	19463.48	9040.36
अन्य लाभ	47.85	0.18
आय समकरण	25.19	—
	21933.28	12276.92
घटाएँ		
संविद्ध बकाया और मोद्भूत आय के लिये प्रावधान	—	11.30
योग	21933.28	12265.62
व्यय		
प्रबन्ध शुल्क	1642.20	1623.62
कार्यालय और प्रशासन व्यय	7.34	7.86
स्टाम्प शुल्क, अभिरक्षित और बैंक प्रभार	446.41	78.33
व्यवसाय और विधि शुल्क	0.08	1.26
	2096.03	1711.07
व्यय से अधिक आय राजस्व विनियोजन लेख में अन्तर्गत	19837.25	10554.55
योग	21933.28	12265.62
अन्तर योजना कारोबार में लाभ (शुद्ध)	835.73	1869.30

30 जून, 1994 को समाप्त वर्ष के लिए राजस्व विनियोजन लेखा

(₹ लाख में)

	30-06-1994	30-06-1993
राजस्वलेखा से अन्तर्गत शेष	19837.25	10554.55
योग	19837.25	10554.55
पूर्व अवधि समायोजन	2.37	22.02
वर्ष के लिये आय वितरण	371.40	1492.17
सामान्य प्रारक्षित निधि को अन्तर्गत	19463.48	9040.36
योग	19837.25	10554.55

हमारे समाप्ति के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार

कृते अन्वभाई एण्ड जस्टिसुभाई
सनदी लेखाकारएन० रासबन्धन
भागीदार

एम० एम० कपूर

मुख्य महाप्रबन्धक

विपणन परिचालन और अन्तर्राष्ट्रीय

वित्त विभाग

बम्बई

दिनांक : 5 सितम्बर, 1994

कृते एस० के० नित्तल एण्ड क०
सनदी लेखाकारएस० के० नित्तल
भागीदारडा० एस० के० दवे
अध्यक्षएस० एच० खान
न्यासी

बी० जी० डागा

महाप्रबन्धक

अन्तर्राष्ट्रीय वित्त विभाग

के० एन० आत्मारामाणी
कार्यपालक न्यासी
पी० आर० खन्ना
न्यासी

भारतीय यूनिट ट्रस्ट
 (भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963 के अन्तर्गत स्थापित)
 इण्डिया फण्ड यूनिट योजना, 1986
 30 जून, 1994 के लेखों के भाग के रूप में तालिकाएं

(लाख रुपयों में)

	30-06-1994	30-06-1993
तालिका 'क'		
पूँजी		
यूनिट पूँजी	11896.07	17063.14
योग	11896.07	17063.14
यूनिटों की संख्या	118.96	170.63
तालिका 'ख'		
प्रारक्षित निधि और अधिशेष		
सामान्य प्रारक्षित निधि		
पिछले तुलन-पत्र के अनुसार शेष	38046.21	29005.85
राजस्व विनियोजन लेखों से अन्तरण	19463.48	9040.36
यूनिट प्रीमियम लेखों से विनियोजन	(26693.49)	—
'क'	30816.20	38046.21
यूनिट प्रीमियम प्रारक्षित निधि		
तुलन-पत्र के अनुसार शेष	7603.79	7603.79
घटाएं : यूनिट प्रीमियम लेखों से विनियोजन	7603.79	—
'ख'	—	7603.79
यूनिट प्रीमियम-लेखों		
पिछला तुलन-पत्र के अनुसार शेष	—	—
जमा : यूनिट प्रीमियम प्रारक्षित निधि से विनियोजन	7603.79	—
	7603.79	—
घटाएं : वर्ष के दौरान वसूल/वत्त प्रीमियम (शुद्ध)	(34297.28)	—
	(26693.49)	—
सामान्य प्रारक्षित निधि से अन्तरित शेष	26693.49	—
'ग'	—	—
योग ('क' + 'ख' + 'ग')	30816.20	45650.00
तालिका 'ग'		
आलू देयतायें और प्रावधान		
आलू देयतायें		
विविध लेनदार—अन्य	5478.90	51.68
विविध लेनदार—अधिकार प्राप्तता	69.92	2140.39
निवेश की खरीद के लिये संविदा	382.20	20.00
देय प्रतिदान प्राप्तियां	6264.91	—
'क'	12195.93	2212.07

(र० लाख में)

	30-06-1994	30-06-1993
प्रावधान		
संविद्ध बकाया और प्रोदभूत आय	11.30	11.30
यनिट पूंजी पर आय वितरण	371.40	1492.17
'ख'	382.70	1503.47
योग (क+ख)	12578.63	3715.54
तालिका 'घ'		
निवेश (लागत पर)	2593.50	5785.48
डिबेंचर और बांड	47430.97	43051.54
इक्विटी शेयर	69.92	2140.39
योग	50094.39	50977.41
निवेदित भाव (लागत पर)	48935.18	47627.08
अनिवेदित भाव (लागत पर)	1159.21	3350.33
'क'	50094.39	50977.41
निवेदित भाव (बाजार मूल्य)	175992.96	113694.84
अनिवेदित भाव (मूल्यांकन पर)	1147.81	2743.43
'ख'	177140.77	116438.27
निवेश के मूल्य में वृद्धि (क-ख)	127046.38	65460.86
तालिका 'ङ'		
जमा राशि		
मुद्रा बाजार बाध्यतायें	196.00	9490.00
योग	196.00	9490.00
तालिका 'च'		
अन्य चालू आस्तियां		
बैंकों में चालू खाते शेष	0.72	97.00
शेयर/डिबेंचर आवेदन राशि	495.54	—
विविध देनदार	100.18	0.30
निवेशों विप्री-संविदायें	3406.50	5309.43
प्राप्य निर्गम आस्ति	17.86	—
बकाया और प्रोदभूत आय	979.71	554.47
पूर्व दत्त व्यय	—	0.07
योग	5000.51	5961.27

भारतीय यूनिट ट्रस्ट

(भारतीय यूनिट ट्रस्ट अधिनियम, 1963 के अन्तर्गत स्थापित)

इंडिया फंड यूनिट योजना, 1986

30 जून 1994 को समाप्त वर्ष के लेखों के भाग के रूप में टिप्पणियाँ तालिका "छ"

1. भारतीय यूनिट ट्रस्ट के मंडल के बम्बई में 28 अप्रैल 1993 के संकल्प के अनुसार में "इंडिया फंड यूनिट योजना 1986" को 1 जुलाई 1993 से एक सतत खुली योजना के रूप में पुनर्गठित किया गया है। इंडिया फंड को लंदन में फंड के शेयरधारकों की 28 मई, 1993 को हुई असाधारण सामान्य बैठक में दिए गए अनुमोदन के बाद 1 जुलाई 1993 से सतत खुले बहुवर्गीय यूनिट ट्रस्ट के रूप में पुनर्गठित किया गया है।

2. (क) 382.20 लाख रुपए के शेयरों की खरीद के लिए पूरे होने वाले करारों सहित (पिछले वर्ष 20.00 लाख रुपए) निवेशों का पक्षकारों के साथ निपटान होना था।

(ख) 3381.34 लाख रुपए के शेयरों की बिक्री के लिए पूरे होने वाले करारों को छोड़कर (पिछले वर्ष 5100.27 लाख रुपए) और 25.16 लाख रुपए (पिछले वर्ष 209.16 लाख रुपए) के डिबेंचरों के निवेशों के पक्षकारों के साथ निपटान होने हैं।

(ग) भारतीय यूनिट ट्रस्ट ने मार्ग 1994 में सार्वजनिक क्षेत्र के उद्यमों के कुल 632.34 लाख रुपए और 160 लाख रुपए के इक्विटी शेयर क्रमशः नीलामी और सार्वजनिक निर्णय के जरिए किए और इंडिया फंड यूनिट योजना 1986 को आबंटित किए, लेकिन ये इंडिया फंड यूनिट योजना, 1986 के निवेशों में शामिल नहीं किए गए क्योंकि आबंटन की सूचना और भुगतान तुलन पत्र की तारीख के बाद हुआ था। इस खरीद को अब हिसाब में ले लिया गया है।

(घ) योजना के निवेश भारतीय यूनिट ट्रस्ट की अन्य योजनाओं के निवेशों के साथ अभिरक्षकों के पास सुरक्षित अभिरक्षा में रखे गए। योजना ने यह निर्णय लिया था कि 8 अप्रैल, 1993 से अपने निवेशों को वास्तविक रूप में अलग कर दिया जाए और अभिरक्षा का अधिकार लेने के लिए एक पृथक अभिरक्षक नियुक्त किया था। निवेशों जिन्हें अधिकार/बोक्स/परिवर्तन आवि शामिल हैं, को अलग करने और उनकी अभिरक्षा के अंतरण का कार्य अभी चल रहा है। सभी अभिरक्षकों से मिले 30 जून, 1994 तक के धारिता प्रमाण पत्रों का योजना के रिकार्ड के अनुरूप निवेशों के साथ पूरी तरह मिलान अभी तक नहीं हुआ है।

3. प्रारंभिक निवेश की जानेवाली निधियों पर प्राप्त 596.08 लाख रुपए का ब्याज 30 जून, 1987 को समाप्त

अवधि के दौरान सामान्य प्रारंभित निधि को अंतरित किया गया। इसमें से आय वितरण के लिए 1988-89 और 1991-92 में क्रमशः 241.09 लाख रुपए और 220.06 लाख रुपए सामान्य प्रारंभित निधि में से निकाले गए।

4. मैरिल लिमिटेड इंटरनेशनल केपिटल मैनेजमेंट (गुनर्स) लिमिटेड और भारतीय यूनिट ट्रस्ट (यू.टी.आई.) के बीच हुए करार की शर्तों के मुताबिक यू.टी.आई. इंडिया फंड यूनिट योजना 1986 की निधियों का प्रबंध करने के लिए दो गई सेवाओं के लिए प्रबंध शुल्क के रूप में मुआवजा प्राप्त करने के हकदार हैं। तबनुसार ऐसा शुल्क लगाने के बाद योजना के साप्ताहिक औसत निवल आस्ति मूल्य के 1.1% की वार्षिक दर से प्रबंध शुल्क मासिक आधार पर भारतीय यूनिट ट्रस्ट को देय है।

5. भारतीय यूनिट ट्रस्ट को निधियों के निपटान पर देय ब्याज उपलब्ध करा दिया गया है। अनुमान के आधार पर यह 84.00 लाख रुपए है क्योंकि सही देयता का निर्धारण नहीं हुआ है।

6. अन्य आय 47.10 लाख रुपए (पिछले वर्ष शून्य रुपए) है। यह वर्ष के दौरान यूनिटों के निर्गम/प्रतिदान पर विदेशी मुद्रा में शुद्ध लाभ के रूप में है।

7. अंशतः प्रदत्त शेयरों और डिबेंचरों पर अनमांगी देयता पर आकस्मिक देयता 909.99 लाख रुपए (पिछले वर्ष 969.45 लाख रुपए) है।

8. पिछले वर्ष के आंकड़ों की आवश्यकता अनुसार पुनः वर्गीकृत किया गया है ताकि जालू वर्ष के आंकड़ों के साथ उनकी तुलना हो सके।

इसी तारीख की हमारी रिपोर्ट के अनुसार

कृते	कृते
चंदाभाई एण्ड जस्ट्सभाई	एस०के० मिस्तल एण्ड क०
सनदी लेखाकार	सनदी लेखाकार

एन० रामचन्द्रन	एस०के० मिस्तल
भागीदार	भागीदार

एम०एम० कपूर	बी०जी० डागा
मुख्य महाप्रबंधक	महाप्रबंधक
बाजार परिचालन एवं	अन्तराष्ट्रीय वित्त
अन्तराष्ट्रीय वित्त	

डा० एस० ए० वये	क० एन० आत्मारामाणी
अध्यक्ष	कार्यपालक न्यासी

एस० एच० खान	पी० आर० खन्ना
	न्यासी

बम्बई :

दिनांक : 3 सितम्बर, 1994

RESERVE BANK OF INDIA
CENTRAL OFFICE
DEPARTMENT OF SUPERVISION
Bombay-400 005, the 18th October 1994

No. 357/08.21.002/94.—In exercise of the powers conferred under sub-section (1) of Section 41 of the State Bank of India Act, 1955 and in consultation with the Central Government, the Reserve Bank of India has appointed :—

- (1) M/s. G. Basu & Co., Calcutta
- (2) M/s. Faruqui & Co., New Delhi
- (3) M/s. Jagannathan & Sarabeswaran, Madras

- (4) M/s. Ladha Rathi & Co., Indore
- (5) M/s. SBA Associates, Calcutta
- (6) M/s. Umamaheswara Rao & Co., Hyderabad
- (7) M/s. Bansal Sinha & Co., New Delhi
- (8) M/s. Salarpuria & Jajodia & Co., Patna
- (9) M/s. Batliboi & Purohit, Bombay

as Auditors of the State Bank of India until the next Annual General Meeting of the said bank.

D. S. RAMACHANDRA RAJU
Executive Director

THE INSTITUTE OF CHARTERED ACCOUNTANTS OF INDIA

New Delhi-110002, the 7th December 1994

(Chartered Accountants)

No. 54-BEL(1)/8/94.—In pursuance of the provisions of Regulation 123 of the Chartered Accountants Regulations, 1988, the Council of the Institute of Chartered Accountants of India hereby notifies that Shri Goyal, Sunil, FCA (M. No. 70658) of Jaipur has been elected in the by-election to the fifteenth Council of the Constituency comprising the States of Uttar Pradesh, Bihar, Madhya Pradesh and Rajasthan for its remaining term i.e. upto 17th January, 1995.

A. K. MAJUMDAR,
Secretary

The 16th December, 1994

(Chartered Accountants)

No. 54-EL(1)/13/94.—In pursuance of the provisions of Regulation 123 of the Chartered Accountants Regulations, 1988, the Council of the Institute of Chartered Accountants of India is pleased to notify for general information the names, membership numbers and places of the members, who have been elected to the Sixteenth Council of the Institute from the Constituencies as given below :—

1. Constituency comprising the States of Gujarat, Maharashtra and Goa and the Union Territories of Daman & Diu and Dadra & Nagar Haveli.

Sl. No.	Name	Mem. No.	Place
1.	Shri Chandak, Ashokkumar Kisangopalji, FCA	30828	Nagpur
2.	Shri Chhajed, Sohanraj Pukhrajji, FCA	6881	Bombay
3.	Shri Chitale, Mukund Manohar, FCA	14054	Bombay
4.	Shri Doshi, Gautam Bhailal, FCA	16993	Bombay
5.	Shri Iyer, Vaidheeswaran Natesan, FCA	4989	Bombay
6.	Shri Kale, Yashodhan Madhusudan, FCA	13480	Bombay
7.	Shri Motiwala, Harish Narendra, FCA	11423	Bombay
8.	Shri Shah, Ashvinkumar Chandulal, FCA	7543	Ahmedabad

2. Constituency comprising the States of Andhra Pradesh, Kerala, Karnataka and Tamil Nadu and the Union Territories of Pondicherry and the Lakshadweep Islands.

Sl. No.	Name	Mem. No.	Place
1.	Shri Bupathy, R., FCA	18437	Madras
2.	Shri Koteswara Rao, S.S.R., FCA	18952	Hyderabad
3.	Shri Nityananda, N., FCA	20275	Bangalore
4.	Ms. Priya Bhansali, FCA	27225	Coimbatore
5.	Shri Sitharaman, G., FCA	4841	Madras
6.	Shri Upadhyaya, P.P. Gururaja, FCA	5697	Madras

3. Constituency comprising the States of Assam, Meghalaya, Nagaland, Orissa, West Bengal, Manipur, Tripura, Sikkim, Arunachal Pradesh and Mizoram and the Union Territory of Andaman & Nicobar Islands.

Sl. No.	Name	Mem. No.	Place
1.	Shri Agrawal, Ram Krishna, FCA	16667	Calcutta
2.	Shri Chakraborty, Amal Kumar, FCA	3773	Calcutta
3.	Shri Roy, Rahul, FCA	53956	Calcutta

4. Constituency comprising the States of Uttar Pradesh, Bihar, Madhya Pradesh and Rajasthan.

Sl. No.	Name	Mem. No.	Place
1.	Shri Goyal, Sunil, FCA	70658	Jaipur
2.	Shri Gupta, Nripendra Kumar, FCA	10657	Kanpur

5. Constituency comprising the States of Haryana, Himachal Pradesh, Jammu & Kashmir and Punjab and the Union Territories of Delhi and Chandigarh.

Sl. No.	Name	Mem. No.	Place
1.	Shri Ashwajit Singh, FCA	85554	New Delhi
2.	Shri Gupta, N.D., FCA	11400	New Delhi
3.	Shri Khanna, Mohinder Mohan, FCA	7517	New Delhi
4.	Shri Mehta, Karna Singh, FCA	8883	New Delhi
5.	Shri Vishwanath. T.S., FCA	12232	New Delhi

A.K. MAJUMDAR,
Secretary

No. 54-EL(1)/14/94.—In pursuance of the provisions of Regulation 123 read with Regulation 134(10) of the Chartered Accountants Regulations, 1988, the Council of the Institute of Chartered Accountants of India is pleased to notify for general information the names, membership numbers and places of the members who have been elected to the Fifteenth Regional Councils of the Institute as given below :—

WESTERN INDIA REGIONAL COUNCIL

S. No.	Name	Mem. No.	Place
1.	Shri Adukia, Rajkumar Satyanarayan, FCA	34769	Bombay
2.	Shri Agarwal, Uttam Prakash, FCA	41986	Bombay
3.	Shri Barve, Sashikant Vasudeo, ACA	30263	Pune
4.	Shri Choksi, Saurabh Chandrakant, FCA	35744	Ahmedabad
5.	Shri Desai, Kalpesh Rasiklal, FCA	34011	Bombay
6.	Shri Dhariwal, Ashok Kumar, FCA	37086	Bombay
7.	Shri Gokhale, Jayant Purushottam, FCA	33767	Bombay
8.	Shri Jain, Kailash Chand, FCA	17134	Bombay
9.	Shri Jain, Vardhaman Laxmichand, FCA	34364	Pune
10.	Shri Khare, Sudhir Gopal, FCA	36680	Bombay
11.	Shri Kothare, Sunil Sudhakar, FCA	33484	Bombay
12.	Shri Patel, Mayank Dinkarbhai, FCA	33643	Baroda
13.	Shri Shah, Dilipkumar Vadilal, FCA	34294	Ahmedabad
14.	Shri Shah, Jaydeep, Narendra, ACA	41002	Nagpur
15.	Shri Shah, Rajesh Virendra, FCA	31475	Bombay
16.	Shri Shenwai, Aniruddha Vinayak, ACA	36853	Nagpur

SOUTHERN INDIA REGIONAL COUNCIL

S. No.	Name	Mem. No.	Place
1.	Shri Balasubramanian, G., FCA	21390	Madras
2.	Shri Bolmal Umesh Gurusiddappa, FCA	19207	Belgaum
3.	Shri Eswara Prasada Reddy, Y., FCA	26273	Hyderabad
4.	Shri Joseph, M.C., FCA	13226	Cochin
5.	Shri Krishnamurthy, M.R., FCA	18132	Bangalore
6.	Shri Lella Yugandhara Babu, ACA	24193	Hyderabad
7.	Ms. Madhubala Nahar, ACA	26355	Madras
8.	Shri Murali Krishna, C., FCA	20884	Vijayawada
9.	Shri Ramakrishnan, S., FCA	8984	Tiruppur
10.	Shri Ramaswamy, G., FCA	23076	Coimbatore
11.	Shri Ravi, K., FCA	21065	Madras
12.	Shri Vishnu Bharath, A.S., FCA	15873	Bangalore

EASTERN INDIA REGIONAL COUNCIL

S. No.	Name	Mem. No.	Place
1.	Shri Bandyopadhyay, Atas Kumar, FCA	52068	Calcutta
2.	Shri Daga, Raj Kumar, ACA	53719	Calcutta
3.	Shri Dokania, Gopal Prasad, FCA	50764	Calcutta
4.	Shri Jalan, Alok Kumar, FCA	53787	Calcutta
5.	Shri Poddar, Karuna Sankar, ACA	12197	Calcutta
6.	Shri Roy Choudhury, Indraneel, ACA	55195	Calcutta

CENTRAL INDIA REGIONAL COUNCIL

S. No.	Name	Mem. No.	Place
1.	Shri Bapna, Subhash Chand, FCA	71765	Jaipur
2.	Shri Bhargava, Sunil Kumar, FCA	70078	Lucknow
3.	Shri Gangwai, Shantilal, FCA	70644	Jaipur
4.	Shri Gupta, Akshay Kumar, FCA	70744	Kanpur
5.	Shri Manoj Fadnis, FCA	72707	Indore

NORTHERN INDIA REGIONAL COUNCIL

S. No.	Name	Mem. No.	Place
1.	Shri Agarwal, Gyan Prakash, FCA	86296	Delhi
2.	Shri Agarwal, M.K., FCA	82907	New Delhi
3.	Shri Bansal, Rajive, FCA	86941	Jalandhar
4.	Shri Dhamija, Jagdish Prasad, FCA	15020	New Delhi
5.	Shri Gupta, Kapil, FCA	84390	Delhi
6.	Shri Jain, Chandra Mohan, FCA	16962	New Delhi
7.	Shri Jindal, Anil, FCA	86823	New Delhi
8.	Shri Sharma, Shyam Sunder, FCA	84208	New Delhi
9.	Shri Tyagi, Dushyant Kumar, ACA	88231	New Delhi

A.K. MAJUMDAR
Secretary

Bombay-400005, the 19 September 1994

No. 3WCA (4) 4/94-95. —In pursuance of Regulation 18 of the Chartered Accountants Regulations, 1988, it is hereby notified that in exercise of the power conferred by clause (a) of the sub-section (i) of 20 of the Chartered Accountants Acts, 1949, the Council of the Institute of Chartered Accountants of India has removed from the Register of Members of this Institute on account of death, with effect from the dates mentioned against their names, the names of the following persons :—

S. No.	Mrn.	Member Name & Address	Canc. Date
1	2	3	4
1.	000560	Mr. Pavri Edulji Cawasji Jehangir Mansion 1st Marine St., Bombay-400 020	28-12-93
2.	002591	Mr. Khan Mohamed Hanif Mohomed, Khan Manzil 303/304, E. B. S. Marg Opp. Indian Oil Petrol Pump, Kurla-West, Bombay-400 070.	04-08-94

1	2	3	4
3.	003475	Mr. Bahri Sada Nand, P. N. Bahri & Co., Bank of India Bldg., 1st Floor, Kingsway, Nagpur-0.	02-05-94
4.	003790	Mr. Elijah Samuel Hoel, Flat No. 4, 1st Floor, Poonam, Bldg. 389/B Sitla Devi Temple Rd., Mahim, Bombay-400 016.	06-01-94
5.	004058	Mr. Rangnekar Sharad Mangesh, A-6, The Samruddhi Dr. Writers Lane Bhavan, I, Shankar Cross Rd. Dadar, Bombay-400 208.	31-05-94
6.	004208	Mr. Kothari Manhar Mansukhlal, Pushpak Apts., S Flat-4-3, 31, Altamount Rd., Bombay-400 026.	26-12-92

1	2	3	4	1	2	3	4
7.	006612	Mr. Kapadia Lalit Jamnadas, 23-06-94 Kapadia & Birader, 8th Gali Mangaldas Market, 390, Shaikh Memon St. Above Bank of Baroda, II Flo, Bombay-400 002.		6.	030087	Mr. Gupta Rajendrakumar Makhanlal, FCA, Gupta Shah & Co., 141A Great Western Bldg., III Floor, Meadows GT-Extn-130/132, Apollo St. Bombay-400 023.	01-10-93
8.	011184	Mr. Khandwala Rohit Amrat- 02-06-94 lal, G-102, Reserve Bank Qtrs., North Avenue, Santacruz, Bombay-400 054.		7.	030552	Mr. Dastur Phiroze Jehangirji, 01-10-93 ACA, P. J. Dastur & Co., 48, Goonaiji Mansion, Gowalia Tank Rd., Bombay-400 036.	
9.	038410	Mr. Joshi Premratan Brirjatan, 20-07-94 M/s. P. B. Joshi & Co. 108/10, Canel Street, 2nd Floor, Gaiwadi, Bombay-400 002.		8.	031301	Mr. Parikh Sushil Kantilal, 01-10-93 ACA, S. K. Parikh & Co., 113, Stock Exchange Bldg., Appollo St. Fort Bombay-400 001.	

A. K. MAJUMDAR
Secretary

The 31st October 1994

No. 3 WCA (8)/94-95 : —In pursuance of Regulation 10 (i) (iv) read with Regulation 10 (2) (b) of the Chartered Accountants Regulation, 1988, it is hereby notified that the Certificate of Practice issued to the following members have cancelled from the dates mentioned against their the names as they had not paid the annual fees for the Certificate of Practice:—

S.No.	MRN	Member Name & Address	Canc. Date
1	2	3	4
1.	011235	Mr. Nahar Surendra Kumar, FCA, 09-12-91 Chief Accountant, Teyseer Trading & Contracting Co., Post Box No. 1556, Doha, G, Qatar-0.	
2.	012296	Mr. Kulkarni Arvind Moreswar, 01-10-93 FCA, M/s. A. M. Kulkarni & Co., 44/34, Nav-Sahyadri Society, Pune-411 029.	
3.	013743	Mr. Ramaiya Virendra Laxmidas, 09-12-91 FCA, Oman Drilling Mud Products, P.O. Box 1723, Salalah Postal Code 211 Sultanate of Oman-0	
4.	019689	Mr. Sankaranarayanan T.S., ACA, 09-12-91 B-67, Lokmanya Society, Veer Savarkar Marg, Thane (W), Thane-400 602.	
5.	012697	Mr. Suresh L. N., FCA, 01-10-92 Asstt. Manager (Internal Audit) Bajaj Auto Ltd., Akurdi, Pune-411 035.	
6.	030087	Mr. Gupta Rajendrakumar Makhanlal, FCA, Gupta Shah & Co., 141A Great Western Bldg., III Floor, Meadows GT-Extn-130/132, Apollo St. Bombay-400 023.	01-10-93
7.	030552	Mr. Dastur Phiroze Jehangirji, 01-10-93 ACA, P. J. Dastur & Co., 48, Goonaiji Mansion, Gowalia Tank Rd., Bombay-400 036.	
8.	031301	Mr. Parikh Sushil Kantilal, 01-10-93 ACA, S. K. Parikh & Co., 113, Stock Exchange Bldg., Appollo St. Fort Bombay-400 001.	
9.	032095	Mr. Rege Subhash Vinayak, FCA, 01-10-92 903 Vardhman Towers Kopri Village Road, Thane West, Thane-400 602.	
10.	036134	Mr. Raj Nagnath Vishwanath, 01-10-93 ACA, Coopers & Lybrand, P.O. Box 6075, Ruwi Muscat, Sultanate of Oman-0.	
11.	036470	Mr. Patel Kirit Kunar, ACA, 01-10-93 Banco Products-T-Ltd. P.O. Box-2545, Dar-Es-Salaam, Tanzania-0.	
12.	036750	Mr. Naim Rahman Ameen, ACA, 01-10-93 Bahrain Tourist & Travel, Wll. P.O. Box 11866, Bahrain-0.	
13.	036848	Mr. Sarda Ketan Pansukhlal, 01-10-92 ACA, 20-B, Usha Sadan, Next to Colaba Post Office, Bombay-400 005.	
14.	038270	Mr. Vyas Ajay Narendra, FCA, 01-10-93 1/B/702, Pancham, Hemu Kalini Cross Rd. No. 2 Kandivli (W), Bombay-400 067.	
15.	039036	Mr. Sarda Tushar Bhupatlal, 01-10-93 ACA, 11, Renu Co. Op. Hsg. Society, 32, Shradhanand Road, Vile Parle East, Bombay-400 057.	
16.	039536	Mr. Surendernath Rao K., ACA, 01-10-93 Financial Controller, G.D. Portbury Ltd., P. O. Box 16937 Jebel Ali—Dubai UAE-0.	

1	2	3	4
17.	040169	Mr Chokshi Vijay Sanatbhai ACA 01-10-93 V S Chokshi & Co, 4 D Shanratna Apts. B Wing Bhardawadi Rd. Andheri-W Bombay-400058	
18.	041579	Mr. Kulkarni Rajesh Sudhakar, 01-10-93 ACA, 68/3234 Vartak Nagar, Thane-400606	
19.	043649	Ms. Shah Nipa Arvindbhai. ACA, 01-10-93- 1/100 Krishna Kunj Gandhi Market Sion Main Rd. Sion East Bombay-400022	
20.	044352	Mr. Sanjay Bhandari, ACA, 01-10-93 301, Crystal Tower, Gandivall W E. High way, Andheri (East) Bombay-400059	
21.	046576	Mr. Shingata Kalpesh Jayantilal, 01-10-93 ACA, 3-D/7 Majithia Nagar S.V Road Kandivili-West Bombay-400067	
22.	046720	Ms. Sagdeo Anita Yashwant, 01-10-9 ACA, 14, 2nd Floor Vaity Bhuvan Navghar Road Mulund-East Bombay-400081	
23.	073993	Mr. Rajesh kumar Agarwal, ACA, 01-10-93 C/o Om International 2005 Mahavir Textile Market Ring Road Surat-0	
24.	074276	Mr Khandelwal Ashok, ACA, 01-10-93 B-504, Garukripa Building Evershine Nagar Malad (West) Bombay-400062	
25.	200173	Mr. Sibichen Joseph, ACA, 01-10-93 Satyam Apartment, 19 Vrajwadi Jetalpur Road Baroda-390005	

A. K. MAJUMDAR
Secretary

EMPLOYEES' STATE INSURANCE CORPORATION

New Delhi, the 23rd November 1994

No. U-16/53/1/94-Med. II (Kerala) :—In pursuance of the Resolution passed by ESI Corporation at its meeting held on 25-4-1991 conferring upon the Director General the powers of the Corporation under regulation 105 of the ESI (General) Regulation 1950, I hereby authorise the following doctors to function as Medical Authority at a monthly remuneration in accordance with the norms from the date they

assumes charge for one year, or till a full time medical Referee joins, whichever is earlier, for Centres as stated below for areas to be allocated by Regional Dy. Medical Commissioner (South zone) Kerala for the purpose of Medical examination of the insured persons and grant of further certificates to them when the correctness of the original certificates is in doubt.

S. No.	Name of doctors	Name of Centre
1.	Dr. Joseph Edwin	Kollam
2.	Dr. V R. Rajamma	Alleppey & Kottayam
3.	Dr. A.N. Radhakrishnan	Ernakulam

L. B. PARIYAR
Director General

EMPLOYEES' PROVIDENT FUND ORGANISATION

CENTRAL OFFICE

New Delhi-110001, the 29th November 1994

No. 2/1959/DLI/Exem/89/Pt. I/2057.—Whereas M/s. East and Engineers, 52, Bhupindra Bose Avenue, Calcutta-700004, Code No. WB/14934, has been granted exemption under sub section 2A of the section 17 of the Employees' Provident Funds & Miscellaneous Provisions Act, 1952 (19 of 1952) hereafter referred to as the said Act :—

And whereas, the said establishments has discontinued the Group Insurance Scheme w.e.f. 1-11-91 and switched over the Employees' Deposit Linked Insurance Scheme.

Now, therefore, in exercise of the powers conferred under clause (C) of sub section (4) of the section 17 of the said Act, I, K. S. Sarma, hereby cancel the exemption granted vide notification No. 2/1959/DLI/Exem/89/pt. I dated 15-5-90 w.e.f. 1-11-91.

K. S. SARMA
Central Provident Fund Commissioner

New Delhi, the 2nd December 1994

No. 2/1959/DLI/Exemp/89/Pt I/21625.—Whereas M/s. Freedom Industrial Corp. Freedom Rubber and Freedom Sales (Code No. PN/10136, 5035, 6131) have been granted exemption under sub-Section 2A of Section 17 of the Employees Provident Fund and Misc. Provisions Act, 1952 (19 of 1952) hereinafter referred to as the said Act.

And whereas the said establishments have discontinued compliance under Group Insurance Scheme of Life Insurance Corporation w.e.f. 1-11-92 and switched over to the Employees' Deposit Linked Insurance Scheme.

Now, therefore in exercise of the power conferred under clause (C) of Sub-Section 4 of Section 17 of the said Act, I, K. S. Sarma, Central Provident Fund Commissioner, hereby cancel the exemption granted vide Notification No. 2/1959/DLI/Exemp/89/Pt. I/dated 8-10-91 w.e.f. 1-11-92.

K. S. SARMA
Central Provident Fund Commissioner

No. E-II/15(8)/90/UP.—In exercise of the powers conferred by clause (a) of Sub. Sec. (4) of Sec. 17 of the E. P. F. & M. P. Act, 1952 (19 of 1952) of Central P. F. Commissioner hereby rescinds with effect from 1/10/94 the exemption granted to M/s. Raza Textiles Ltd., Jwala Nagar, Rampur, U.P. under clause (a) of Sub. Sec.(1) of Sec. 17 of

the E. P. F. Act, 1952 vide notification No. SRO 3416 dated 17/10/57 vide Sr. No. 264 thereof issued by the Central Provident Fund Commissioner and published in the Gazette of India dated 26/10/57.

K. S. SARMA
Central Provident Fund Commissioner

PHARMACY COUNCIL OF INDIA

New Delhi-110002, the 29th November 1994

CORRIGENDUM

No. 17-1/94-PCI/9656-75.—In the notification of resolutions passed by 57th meeting of the Pharmacy Council of India and published in the Gazette of India No. 34, Part-III, Section 4, dt. 20-8-94 (on page Nos. 3880 to 3884) the following corrigendum is issued :—

- On page No. 3881, Resolution No. 57/PCI/879 in Column V "Notified in the Gazette of India", dated in 54/PCI/821 against L. A. Govt. Jr. College for Girls Machilipatnam—

For	Read
16-3-91	11-9-93

- On page No. 3881, Resolution No. 57/PCI/880 in Column No. II Under "For admissions limited to"

For	Read
40	60

- In para (2), third and fourth line—

For	Read
"Diploma course tion"	Diploma examination

- On page No. 3882, in resolution No. 57/PCI/882 in column No. 1, under "Name of institution in Karnataka" —

For	Read
College of Pharmacy Sciences (Kasturba Medical College) Manipal 576119.	College of Pharm. Sciences (Kasturba Medical College) Manipal-576119.

R. S. Thakur,
Acting Secretary

S. K. MITTAL & CO
CHARTERED ACCOUNTANTS
CHANDABHOY & JASSOGBHOY
CHARTERED ACCOUNTANTS

AUDITORS' REPORT

TO THE BOARD OF TRUSTEES OF THE UNIT TRUST OF INDIA

We have audited the attached Balance Sheets of Unit Scheme 1964 (US 1964) Unit Scheme 1971 (ULIP 1971), Unit Scheme for Charitable and Religious Trusts and Registered Societies 1981 (CRTS 1981), Capital Gains Unit Scheme 1983 (CGS 1983), Children's Gift Growth Fund Unit Scheme 1986 (CGGF 1986), Omni Unit Scheme 1991 (Omni Plan 1991), Housing Unit Scheme 1992 (HUS 1992), Rajlakshmi Unit Scheme 1992 (RUS 1992), Unit Scheme 1992 (US 1992), Bhopal Gas Victims Monthly Income Plan 1992 (BGVIP 1992), Institutional Investors Special Fund Unit Scheme (IISFUS), Senior Citizens Unit Plan (SCUP), Children's College and Career Fund Unit Plan (CCCF), Growing Income Unit Scheme—Pool (GIUS Pool), Monthly Income Unit Scheme—Pool (MIS Pool), Monthly Income Unit Scheme with Growth 1990—Pool (MISG-90 Pool), Growing Monthly Income Scheme 1990 (GMIS 1990—Pool),

Growing Monthly Income Unit Scheme with Bonus 1992—Pool (GMIS-B 1992 Pool), Monthly Income Unit Scheme with Bonus—1993 (MIS-B 1993 Pool), Deferred Income Unit Scheme 1990 (DIUS 1990), Deferred Income Unit Scheme 1991 (DIUS 1991), Deferred Income Unit Scheme 1992 (DIUS 1992), Deferred Income Unit Plan 1993 (DIUP 1993), Monthly Income Unit Plan 1994 (MIP 1994), Monthly Income Unit Plan 1994 [II] (MIP 94-II), Unit Growth Scheme 2000 (UGS 2000), Unit Growth Scheme 5000 (UGS 5000), Master Equity Plan 1991 (MEP 1991), Master Equity Plan 1992 (MEP 1992), Master Equity Plan 1993 (MEP 1993), Master Equity Plan 1994 (MEP 1994), Growing Corpus Growing Income Unit Plan 1994 (GCGIP 1994), Mutual Fund Unit Scheme 1986 (Mastershare 1986), Mastershare Plus Unit Scheme 1991 (Mastershare Plus 1991), Capital Growth Unit Scheme 1991 (CGUS Mastergain 1991), Capital Growth Unit Scheme 1992 (CGUS Mastergain 1992), Mastergrowth Unit Scheme 1993 (Mastergrowth 1993) and Grandmaster Unit Scheme 1993 (Grandmaster 1993) of the Unit Trust of India as at 30th June, 1994 as also their respective Revenue Accounts for the year/period ended on that date, annexed thereto, and report that :

- Attention is invited to the following :

- Accounting Policy at 13 regarding non-provision of Income Distribution on application money pending scrutiny and capitalisation;
- Note No. 1(a) and (b) regarding outstanding contracts the current status whereof is unascertainable.
- Note No. 3 regarding differences between the physical stock of investments as per Custodian's certificates, investments on hand and the book records of the Trust remaining unresolved. In the absence of complete particulars the difference has not been quantified as stated in the said note. Therefore, we are unable to express our opinion on the outcome and impact of the above on the accounts.
- Note No. (a) regarding non-reconciliation of bank accounts; Note No. 5(b) regarding non-adjustment of income distribution liability with corresponding bank balances; Note No. 6(a) and (b) regarding non-reconciliation of Unit Capital, Agency Commission and Income Distribution accounts of Schemes stated in the said notes; Note No. 6(c) regarding non-reconciliation of unit application monies in respect of CGUS (Mastergain) 1992 and non-adjustment of certain debit balances in the accounts of the various Schemes as stated in the said note; and Note no. 10 regarding outstanding balances in the inter office accounts.

As the impact of the above on the accounts of the relative Schemes has not been ascertained, we are unable to express our opinion thereon.

- Note No. 9 regarding monies collected by banks under various Schemes but not remitted to the Trust before the close of the year, the amounts whereof are not readily available. These are recorded in the books of account as and when deposited/remitted in the Trust's bank accounts. Hence, the assets and liabilities representing the above transactions are not reflected in the Balance Sheets as at 30th June, 1994.
- Note No. 12 regarding reconciliation of unidentified contributions of ULIP 1971 included in Sundry Creditors with subsidiary records remaining incomplete and the quantum of difference not ascertained. No provision has been made for Income Distribution, Maturity Bonus and Agency Commission in respect of such contributions.
- The internal control systems and procedures of the Trust have inadequacies in the following areas :

- physical verification of investments and their reconciliation with book records;
- control over processing of Unit applications, maintenance of unitholders records and servicing of unitholders by the Registrars.

2. Subject to our comments in paragraph 1 above :

- (a) We have obtained all the information and explanations which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purposes of our audit.
- (b) In our opinion and to the best of our knowledge and according to the information and explanations given to us and read with the Notes to Accounts as per Schedule 'J' and the Statement of Significant Accounting Policies :
 - (i) the said Balance Sheets are full and fair containing all the necessary particulars and are properly drawn up in accordance with the Unit Trust of India Act, 1963 and the Regulations framed thereunder;
 - (ii) the said Balance Sheets exhibit a true and fair view of the state of affairs of the various Schemes of the Trust mentioned as at 30th June 1994; and
 - (iii) the said Revenue Accounts show a true and fair view of the excess of income over expenditure of the respective Schemes for the year/period ended on that date.

For and on behalf of
CHANDABHOY & JASSOOBHOY
Chartered Accountants

For and on behalf of
S. K. MITTAL & CO.
Chartered Accountants

N. RAMACHANDRAN
Partner

S. K. MITTAL
Partner

Bombay
Dated : 5th September, 1994.

UNIT TRUST OF INDIA

(Established under the Unit Trust of India Act, 1963)

STATEMENT OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES, FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 30TH JUNE, 1994

1. INCOME RECOGNITION :

- (a) Dividend income is accrued on the ex-dividend data.
- (b) Interest on investments is accounted for on accrual basis.
- (c) Profit or loss on sale of investments is recognised on the trade dates on the basis of average cost.
- (d) Commitment charges are accounted on accrual basis.
- (e) Underwriting commission is recognised as revenue on cash basis. The underwriting commission relating to devolved portion is reduced from the cost of such investments.
- (f) Front-end fees relating to term loans are recognised as revenue in the year of first disbursement. Front-end fees relating to privately placed investments are reduced from the cost of such investments.
- (g) Other Income of miscellaneous nature is accounted on cash basis.
- (h) Provisions are made in respect of accrued income on investments which in the opinion of the Board of Trustees are considered doubtful. Such provisions are charged to Revenue Account.

2. INTERSCHEME TRANSACTIONS :

Interscheme transactions are effected as under :

- (a) quoted investments at the market rate prevailing on the date of transaction.
- (b) unquoted debentures and bonds at a value determined on the basis of the current rate of yield.
- (c) other investments at book value.

3. EQUALISATION :

The accounting practice of equalisation is applied in respect of Unit Scheme 1964, Unit Scheme 1971, CRTS 1981 and CGS 1983, by which the excess amount over the face value of unit collected or paid during the year on sales and repurchases respectively is apportioned as under :

- (a) the amount equivalent to distributable income per unit is credited or charged to revenue.
- (b) the portion in respect of sale of units representing management expenses is deducted from total expenses.
- (c) the balance, if any, after apportionment as above is credited or charged to Unit Premium Reserve.

The apportionment for equalisation, recovery of management expenses and Unit Premium Reserve as aforesaid is done on a basis determined by the Board of Trustees.

4. EXPENSES :

a. All expenses are accounted on accrual basis.

b. In accordance with the provisions of Section 25 (4) of the Unit Trust of India Act, 1963 certain common expenses incurred under Unit Scheme 1964, are allocated to the other schemes on a basis determined by the Board of Trustees.

5. DEFERRED REVENUE EXPENDITURE :

In accordance with the provisions of Section 25 (3) of the Unit Trust of India Act, 1963 certain expenses are deferred as under :

(a) Unit Scheme 1971 :

- (i) Out of the commission paid/payable to the Agents on the initial contributions, 40% is charged to the revenue in the year in which it is incurred and 60% is written off over the balance period of 9 years or 14 years, as the case may be, being the remaining term of the Plans under the Scheme.

- (ii) Commission paid/payable to the Agents on renewal contributions is written off over a period of 9 years or 14 years, as the case may be, being the remaining term of the Plans under the Scheme.

- (iii) Excess or short provision in respect of commission to the Agents for earlier years is adjusted to the Revenue Appropriation Account.

(b) Children's Gift Growth Fund Unit Scheme 1986 :

Commission paid/payable to the Agents is written off over a period of 10 years under the Scheme.

(c) Close Ended Schemes :

- (i) The initial expenses including commission to Agents, incurred by the close ended schemes are written off over the tenure of the respective Schemes

- (ii) The common expenses allocated to UGS 2000, UGS 5000, MEP 1991, MEP 1992, MEP 1993, CGUS (Mastergain) 1991, CGUS (Mastergain) 1992, Mastergrowth 1993, Grand Master 1993, M.F.U.S. 1986 (Mastershare) and Mastershare Plus (Masterplus) Unit Scheme 1991 in the year of launching the Schemes, are written off over the tenure of the respective Schemes.

6. DEATH/ACCIDENT CLAIMS UNDER UNIT SCHEME 1971 :

Death/Accident Claims under Unit Linked Insurance Plan 1971 are accounted for when actually paid.

7. INVESTMENTS :

a. Shares, Debentures and Bonds are accounted as investments on the trade dates.

b. Monies paid towards subscription for Rights Entitlements and awaiting allotment are accounted for as investments.

c. Bonus Entitlements are recognised on ex-bonus dates.

d. Listed Investments which have not been traded within a period of six months immediately prior to the Balance Sheet date are treated as Unquoted Investments.

e. The cost of investments include brokerage but does not include stamp fees which is charged to revenue.

f. Rights Entitlements at the year end are accounted as investments at issue price plus acquisition cost, if any.

8. VALUATION OF INVESTMENTS :

a. Investments are stated at or written down cost.

b. The aggregate cost of Investments is compared with the aggregate market value to determine appreciation/depreciation in the value of Investments. For arriving at the market value of Investments :

- (i) Quoted Investments are taken at year end market rates.
- (ii) Unquoted Debentures, Bonds and Preference Shares are taken at lower of cost or marked down cost calculated at the current rate of yield.
- (iii) Convertible Debentures and Bonds where composite market quotations are not available, the market value of the convertible portion is taken at the year end market rates applicable to relevant equity shares, discounted for dividend element, if any. The residual non-convertible portion of such debentures and bonds is taken at marked down cost calculated at the current rate of yield. Where terms of conversion are not specified in respect of convertible portion of debentures and bond the same are taken at cost.
- (iv) The rights entitlements for shares and convertible portion of debentures and bonds where terms of conversion are known are taken at the year end market rates applicable to relevant equity shares, discounted for dividend element, if any. The residual non-convertible portion of such debentures and bonds is taken at marked down cost calculated at the current rate of yield.
- (v) Unquoted Equity Shares (including those listed but treated as unquoted) are taken at cost.
- (vi) Money Market obligations are taken at book value.
- (vii) Government Securities are taken at book value.
- (viii) Quoted Share Warrants are taken at the year end market rates. Unquoted Share Warrants are taken at the year end market rates of the relative shares discounted for dividend element, if any, as reduced by the cost of acquisition payable. In cases where the cost of acquisition payable is higher than the market value, the value of warrants is taken as nil.

9. DEPRECIATION IN THE VALUE OF INVESTMENTS:

a. The aggregate market value of investments in Shares, Debentures, Bonds and Warrants as computed in accordance with paragraph 8 above is compared to the aggregate cost and the resultant depreciation, if any, is provided in the accounts.

b. Equity and Preference Shares, where in the opinion of the Board of Trustees, there is a substantial impairment in their value, are written off against Unit Premium/General Reserve/Revenue Account.

c. Provisions are made in respect of Investments and Deposits, which in the opinion of the Board of Trustees are considered doubtful. Such provisions are charged to Unit Premium/General Reserve/Revenue Account.

10. BUY-BACK OF UNITS :

The units of Schemes listed on Stock Exchanges are bought back for redemption through open market operations in accordance with the guidelines set by the Board of Trustees. The paid up value of units so redeemed is cancelled against Unit Capital on receipt of advices from Registrar and the difference between the acquisition cost and the paid up value is dealt with in the General Reserve/Revenue Appropriation

Account. The open market purchases are accounted on trade dates.

11. FIXED ASSETS :

a. Fixed Assets are stated at cost less depreciation.

b. Depreciation is provided on the written down value of the assets at such rates as would write off the cost over their estimated useful life.

c. Lease premium paid in respect of leasehold properties is amortised equally over the period of lease.

12. RESERVES :

In accordance with the provisions of Section 25 B (1) of the Unit Trust of India Act, 1963 the following funds have been created, which though belonging to the Trust, are accounted for by the Unit Scheme 1964 as a matter of administrative convenience.

- (a) *Development Reserve Fund* : The Fund is built up by income earned by the fund and contributions made by the Schemes other than Children's Gift Growth Fund Unit Schemes 1986 @ 0.25% of the Unit Capital mobilised under the respective Schemes every year and the Management Fees received from VECUAS III and Unit Trust Management Company (Private) Limited, Sri Lanka. This Fund is to be utilised for developmental, research, promotional and other related activities of the Trust.
- (b) *Development Reserve (Offshore Scheme) Fund* : The Fund is built up by transferring the management fees earned by the Trust for services rendered to The India Fund Unit Scheme, 1986 and The India Growth Fund Unit Scheme, 1988. The Fund is to be utilised for developmental and promotional expenses of overseas funds or offshore schemes.

13. APPLICATION MONEY :

The amount received on sale of units pending scrutiny and capitalisation are treated as 'Application Money' under the respective schemes, except Unit Scheme 1964, Unit Scheme 1971, CRTS 1981 and CGS 1983. Under the above mentioned Schemes amount received on sale of units pending capitalisation are shown as Sundry Creditors.

14. INCOME DISTRIBUTION :

a. Provision for Income Distribution in respect of all schemes is made as determined by the Board of Trustees. However, in respect of application money outstanding at the close of the year the provision for income distribution relating to the period from the year of receipt to the year immediately preceding the year of capitalisation is made in the year of capitalisation and is included under "Income Distribution For Prior Years" in the Revenue Appropriation Account.

b. Maturity Bonus in respect of Unit Schemes 1971 is provided over the period of the Plan.

15. POOL ACCOUNTING :

a. The procedures of pool accounting are applied, in respect of all the series of Growing Income Unit Schemes (GIUS), Monthly Income Scheme with Extra Growth (MIS), 7-year Monthly Income Scheme with Growth (MISG-90), Growing Monthly Income Scheme (GMIS), Growing Monthly Income Unit Scheme with Bonus (GMIS-B 92) and Monthly Income Scheme with Bonus 1993 (MIS-B 93) whereby the accounts are drawn up by pooling together, their Income, Expenses, Investments, Assets and Liabilities.

b. In respect of MIS (Pool) and GIUS (Pool), 5% of the net surplus in Revenue Appropriation Account before allocation to the individual series is transferred to "Income Distribution/Maturity Premium Equalisation Reserve".

c. The net surplus after making appropriation towards Income Distribution and Income Distribution/Maturity Premium Equalisation Reserve, is allocated to each series in operation at the year end under the respective schemes in proportion to the total of Unit Capital as at the year end and General Reserve as at the beginning of the year. In respect of series terminated during the year, the allocation is done on net surplus as estimated by the Board of Trustees.

UNIT TRUST OF INDIA
(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT 1963)
BALANCE SHEETS AS AT 30TH JUNE, 1994

(RUPEES IN LAKHS)

	Schedule	Unit Scheme 1954	Unit Scheme 1971	C.R.T.S. 1981	C.G.S. 1983	C.G.G.F. 1986	Omni Plan 1991
		30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993
LIABILITIES							
Capital	'A'	1201960.91	741019.72	171208.39	129558.72	43697.69	32673.63
Reserves and Surplus	'B'	534243.71	333125.60	39697.20	27549.03	5122.83	2311.57
Other Funds	'C'	19598.96	13888.55	—	—	—	—
Current Liabilities and Provisions	'D'	384251.37	279035.33	45142.93	37525.47	4314.33	3285.72
TOTAL		2190354.95	1417040.25	257048.57	194734.27	53124.90	38870.92
ASSETS							
Investments	'E'	1815749.64	1045706.18	176086.85	143351.79	37003.74	24117.45
Deposits and other investments	'F'	200483.56	259860.68	67111.34	38278.68	12205.00	12159.00
Current Assets	'G'	157998.18	99214.45	10737.14	10348.08	3916.16	2594.47
Fixed Assets	'H'	15823.57	12258.95	—	—	—	—
Deferred Revenue Expenditure	'I'	—	—	3113.24	2755.72	—	—
TOTAL		2190054.95	1417040.26	257048.57	194734.27	53124.90	38870.92

Notes to Accounts 'J'

Statement of significant Accounting Policies forms an integral part of the Accounts.
As per our attached Report of even date

For and on behalf of
CHANDABHOY & JASSOQBHOY
Chartered Accountants

N. RAMACHANDRAN
Partner

For and on behalf of
S. K. MITTAL & CO.
Chartered Accountants

S. K. MITTAL
Partner

D.S.R. MURTHY
General Manager
Department of Accounts

AJEET PRASAD
Joint General Manager
Department of Accounts

DR. S. A. DAVE
Chairman

K. N. ATMARAMANI
Executive Trustee

S. H. KHAN
Trustee

P. R. KHANNA
Trustee

BOMBAY
DATED : 5th September, 1994

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)
REVENUE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 30TH JUNE, 1994

(RUPEES IN LAKHS)

	Unit Scheme 1964		Unit Scheme 1971		C.R.T.S. 1981		C.G.S. 1983		C.G.G.F. 1986		Omni Plan 1991	
	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year
INCOME												
Dividend	12958.37	12821.51	157.41	110.60	43.25	56.60	28.69	19.13	121.88	149.87	—	—
Interest	164804.52	135958.33	31387.81	24015.59	6385.20	4362.21	16493.29	23870.19	16103.64	11886.25	213.37	229.00
Profit/(Loss) on Sale/redemption of Investments (Net) \$	138341.79	116509.98	2834.06	1603.75	1335.84	1466.79	(8,537.18)	(14.42)	3713.04	2137.86	—	—
Commitment Charges/Front Endfees .	307.60	961.64	71.47	—	29.15	—	—	—	95.64	—	—	—
Underwriting Commission . . .	646.36	940.73	0.42	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Income Equaliser (Net)	42918.48	10583.00	2326.55	1554.22	475.59	61.45	(1,543.87)	(803.89)	—	—	—	—
Other Income	288.60	75.95	119.76	—	0.05	—	0.02	0.23	0.78	8.23	0.02	—
Provision for depreciation in the value of Investments made in earlier years no longer required written back . . .	—	—	—	—	—	—	8926.25	1521.79	—	—	—	—
'A'	360265.72	277854.14	36897.48	27284.16	8269.08	5947.05	15317.20	24588.03	20034.98	14232.21	213.39	229.00
Less : Provision for												
Outstanding and Accrued Income Considered Doubtful	4886.80	5483.67	682.31	218.28	4.77	—	366.21	60.11	55.50	6.30	—	—
Doubtful Investments and Deposits .	—	—	—	—	—	—	—	—	50.00	—	—	—
Maturity Bonus	—	—	2197.98	1812.67	—	—	—	—	—	—	—	—
'B'	4886.80	5483.67	2880.29	2030.95	4.77	—	366.21	60.11	105.50	6.30	—	—
TOTAL ('A' — 'B')	355378.92	272370.47	34017.19	25253.21	8264.31	5947.05	14950.99	24527.92	19929.48	14225.91	213.39	229.00
\$ Profit/(Loss) on Interscheme Transactions (Net)	73474.08	113975.58	2955.97	1189.25	637.20	1458.11	(87.00)	—	2945.81	2116.35	—	—

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)
REVENUE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 30TH JUNE, 1994

(RUPEES IN LAK HS)

	Unit Scheme 1964		Unit Scheme 1971		C.R.T.S. 1981		C.G.S. 1983		C.G.G.F. 1986		Omni Plan 1991	
	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year
EXPENDITURE												
Salaries, Allowances, Contribution to Provident Fund and Gratuity*	936.90	746.75	234.27	182.60	2.92	1.72	8.65	9.15	68.52	44.39	0.50	0.10
Office Expenses@ \$	3563.73	2341.69	587.95	418.93	7.21	6.58	18.10	19.61	201.92	130.29	2.32	24.22
Publicity Expenses	422.15	559.14	94.89	127.17	1.94	38.83	—	16.75	106.64	178.59	—	—
Commission to Agents	2794.71	2316.67	48.10	127.86	92.56	52.46	—	46.50	—	—	0.43	—
Stamp Fees, Custodial and Bank Charges	2330.60	1395.28	104.23	128.76	67.05	118.44	114.16	112.66	62.03	84.88	2.07	1.70
Auditors Fees	2.97	8.00	0.42	—	0.11	—	0.25	—	0.28	—	0.05	—
Deferred Revenue Expenses written off	—	—	511.64	504.34	—	—	—	—	205.15	161.82	—	—
Contribution to Development Reserve Fund	1164.97	416.42	124.34	99.29	28.96	36.48	—	58.03	—	—	—	—
Depreciation on Fixed Assets (Allocated)	324.14	732.48	38.78	—	0.48	—	1.69	—	44.23	—	0.32	—
	11540.17	8516.43	1744.62	1588.95	201.23	254.51	142.85	262.70	688.77	599.97	5.69	26.02
Less Amount Recovered on Sale of Units on Account of Management Expenses	9949.15	5297.54	1989.48	1588.54	57.93	13.15	—	69.64	—	—	—	—
	1591.02	3218.89	(244.86)	0.41	143.30	241.36	142.85	193.06	688.77	599.97	5.69	26.02
Excess/(Deficit) of Income over Expenditure Transferred to Revenue Appropriation Account	353787.90	259151.58	34262.05	25252.80	8121.01	5705.69	14808.14	24334.86	19240.71	13625.94	207.70	202.98
TOTAL	355378.92	272370.47	34017.19	25253.21	8264.31	5947.05	14950.99	24527.92	19929.48	14225.91	213.39	229.00

*Includes Chairman's and Executive Trustees, remuneration and allowances of Rs. 3.83 lakhs (Previous year Rs. 3.66 lakhs).

@Includes sitting fees of Trustees Rs. 0.05 lakhs (Previous year Rs. 0.03 lakh) and travelling and other expenses in connection with Board and Executive Committee meetings Rs. 1.13 lakhs (Previous year Rs. 1.07 lakhs).

\$ Includes Rs. 76.63 lakhs being Interest paid to Income Tax Department for delayed deposit of TDS.

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)

REVENUE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 30TH JUNE, 1994

ALLOCATION OF INCOME AND EXPENDITURE UNDER THE UNIT SCHEME 1964 BETWEEN INITIAL AND UNIT CAPITAL UNDER
SECTION 24 AND 25 OF THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963

(RUPEES IN LAKHS)

	CURRENT YEAR			PREVIOUS YEAR		
	Total	Initial Capital	Unit Capital	Total	Initial Capital	Unit Capital
Total Income as above	355378.92	147.83	355231.09	272370.47	183.78	272186.69
Less : Total Expenditure as above	1591.02	0.66	1590.36	3218.89	2.17	3216.72
Net Income	353787.90	147.17	353640.73	269151.58	181.61	268969.97

*Transferred to Initial Capital Appropriation Account

*

**

*

**

**Transferred to Unit Capital Appropriation Account

Statement of significant Accounting Policies forms an integral part of the Accounts.
As per our attached Report of even dateFor and on behalf of
CHANDABHOY & JASSOOBHOY
Chartered AccountantsFor and on behalf of
S. K. MITTAL & CO.
Chartered Accountants**D.S.R. MURTHY**
General Manager
Department of Accounts**DR. S. A. DAVE**
Chairman**K. N. ATMARAMANI**
Executive Trustee**N. RAMACHANDRAN**
Partner**S. K. MITTAL**
Partner**AJEET PRASAD**
Joint General Manager
Department of Accounts**S. H. KHAN**
Trustee**P. R. KHANNA**
Trustee

BOMBAY

DATED : 5th September, 1994

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)
REVENUE APPROPRIATION ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 30TH JUNE, 1994

(RUPEES IN LAKHS)

	Unit Scheme 1964				Unit Scheme 1971		C.R.T.S. 1981		C.G.S. 1983		C.G.G.F. 1986		Omni Plan 1991	
	Initial Capital		Unit Capital		Unit Capital		Unit Capital		Unit Capital		Unit Capital		Unit Capital	
	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year
Balance transferred from Revenue Account	147.17	181.61	353640.73	268969.97	34262.05	25252.80	8121.01	5705.69	14808.14	24334.86	19240.71	13625.94	207.70	202.98
Add/(Less) : Prior Period Adjustments	—	—	4626.19	69.29	(98.64)	5.31	59.46	(66.06)	(1.40)	(25.82)	65.68	0.30	0.21	(0.11)
TOTAL	147.17	181.61	358266.92	269039.26	34163.41	25258.11	8180.47	5639.63	14806.74	24309.04	19306.39	13626.24	207.91	202.87
Income distribution for the Year	130.00	130.00	312379.84	192535.13	28249.38	21377.19	7107.21	5046.92	11130.06	14509.52	14906.82	11421.68	62.65	70.40
Income distribution for prior Years	—	—	427.24	173.58	467.89	308.65	(2.87)	0.09	(0.37)	(12.28)	28.06	8.04	—	0.44
Transferred to General Reserve	10.00	24.01	10000.00	7074.29	—	386.61	—	49.00	—	914.97	4371.51	2196.52	—	—
Balance Carried to Balance Sheet	7.17	27.60	35459.84	69256.26	5446.14	3185.66	1076.13	543.62	3677.05	8896.83	—	—	145.26	132.03
TOTAL	147.17	181.61	358266.92	269039.26	34163.41	25258.11	8180.47	5639.63	14806.74	24309.04	19306.39	13626.24	207.91	202.87

As per our attached Report of even date

For and on behalf of
CHANDABHOY & JASSOOBHOY
Chartered Accountants

N. RAMACHANDRAN
Partner

BOMBAY
DATED : 5th September, 1994

For and on behalf of
S. K. MITTAL & CO.
Chartered Accountants

S. K. MITTAL
Partner

D.S.R. MURTHY
General Manager
Department of Accounts

AJEET PRASAD
Joint General Manager
Department of Accounts

DR. S. A. DAVE
Chairman

K. N. ATMARAMANI
Executive Trustee

S.H. KHAN
Trustee

P. R. KHANNA
Trustee

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)
SCHEDULES ANNEXED TO AND FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 30TH JUNE, 1994

(RUPEES IN LAKHS)

	Unit Scheme 1964		Unit Scheme 1971		C.R.T.S. 1981		C.G.S. 1983		C.G.G.F. 1986		Omni Plan 1991	
	30-06-1994	30-06-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	3-06-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993
SCHEDULE 'A'												
CAPITAL												
INITIAL CAPITAL :												
1000 Certificates of Rs. 50000/- Each	500.00	500.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Unit Capital* (Note 6)	1201460.91	740519.72	171208.39	129558.72	43697.69	32673.63	101182.39	138185.92	113446.92	85747.35	—	—
Application Money on sale of Units	—	—	—	—	—	—	—	—	321.90	70.33	70.39	140.41
TOTAL	1201960.91	741019.72	171208.39	129558.72	43697.69	32673.63	101182.39	138185.92	113768.82	85817.68	70.39	140.41
*Number of Units (in lakhs)	120146.09	74051.97	17120.84	12955.87	436.98	326.74	10118.24	13818.59	11344.69	8574.73	—	—
Face Value of Each Unit	Rs. 10/-		Rs. 10/-		Rs. 100/-		Rs. 10/-		Rs. 10/-		Rs. 10/-	
SCHEDULE 'B'												
RESERVES AND SURPLUS												
UNIT PREMIUM RESERVE												
Balance as per last Balance sheet	164441.74	155525.95	16163.42	11692.28	1042.95	1078.90	7421.92	8771.89	—	—	—	—
ADD :												
Premium collected/(Paid) during the year (Net)	157389.31	15854.97	6766.85	4610.00	1135.13	(35.95)	(5320.72)	(537.71)	—	—	—	—
Cost of Investments written down/off in prior years written back	3.94	1.70	—	0.63	—	—	—	—	—	—	—	—
Provision towards doubtful Investments and Deposits made in prior years written back	2055.26	2101.10	249.88	50.00	—	—	—	—	—	—	—	—
	323890.25	173483.72	23180.15	16352.91	2178.08	1042.95	2101.20	8234.18	—	—	—	—
LESS :												
Cost of Investments written down/off during the year	278.34	355.75	—	1.37	—	—	—	812.26	—	—	—	—
Provision towards doubtful Investments and Deposits	3529.07	8686.23	414.75	188.12	—	—	1028.61	—	—	—	—	—
TOTAL	320082.84	164441.74	22765.40	16163.42	2178.08	1042.95	1072.59	7421.92	—	—	—	—

GENERAL RESERVES**RELATING TO INITIAL CAPITAL**

Balance as per last balance sheet	400.00	375.99	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Transferred from Revenue appropriation Account	10.00	24.01	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
SUB-TOTAL 'A'	410.00	400.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

RELATING TO UNIT CAPITAL

Balance as per last balance sheet	140000.00	132925.71	8300.00	7913.39	1325.00	1276.00	8800.00	7885.03	4236.46	2070.81	—	—	—
Transferred from dividend equalisation reserve	9000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Transferred from/(To) Revenue appropriation Account	10000.00	7074.29	—	386.61	—	49.00	—	914.97	4371.51	2196.52	—	—	—
	159000.00	140000.00	8300.00	8300.00	1325.00	1325.00	8800.00	8800.00	8607.97	4267.33	—	—	—

LESS :

Premium paid on repurchase of units	—	—	—	—	—	—	—	—	53.62	30.87	—	—	—
Amount transferred for allotment of Bonus Units	—	—	—	—	—	—	—	—	1803.18	—	—	—	—
SUB-TOTAL 'B'	159000.00	140000.00	8300.00	8300.00	1325.00	1325.00	8800.00	8800.00	6751.17	4236.46	—	—	—
TOTAL ('A'+ 'B')	159410.00	140400.00	8300.00	8300.00	1325.00	1325.00	8800.00	8800.00	6751.17	4236.46	—	—	—

DIVIDEND EQUALISATION RESERVE

Balance as per last balance sheet	9000.00	9000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Less : Amount transferred to general reserve	9000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	—	9000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

REVENUE APPROPRIATION ACCOUNT

Balance as per last balance sheet	69283.86	—	3185.66	—	543.62	—	8896.83	—	—	—	240.84	108.81	—
Credit/(Debit) Balance as per Account	35467.01	69283.86	5446.14	3185.66	1076.13	543.62	3677.05	8896.83	—	—	145.26	132.03	—
	104750.87	69283.86	8631.80	3185.66	1619.75	543.62	12573.88	8896.83	—	—	386.10	240.84	—
GRAND TOTAL	584243.71	383125.60	39697.20	27649.08	5122.83	2911.57	22446.47	25118.75	6751.17	4236.46	386.10	240.84	—

(RUPEES IN LAKHS)

	Unit Scheme 1964		Unit Scheme 1971		C.R.T.S. 1981		C.G.S. 1983		C.G.G.F. 1986		Omni Plan 1991	
	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	10-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993
SCHEDULE 'C'												
OTHER FUNDS												
(A) DEVELOPMENT RESERVE FUND												
Balance as per last balance sheet	7358.50	5048.59	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
ADD : (a) Contribution during the year	2462.88	1663.75	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(b) Management fee received from vecaus III	5.76	5.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(b) Interest received from U.S. 1964	1040.66	742.14	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	10807.80	7459.78	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Less : Utilisation during the year	420.75	101.28	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
TOTAL—(A)	10387.05	7358.50	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(B) DEVELOPMENT RESERVE (OFFSHORE SCHEMES) FUND :												
Balance as per last balance sheet	6480.05	4157.19	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
ADD : (a) Transferred out of Management Fees received from IF/GF/UTMCL	1709.85	1726.85	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(b) Interest received from U.S. 1964	972.01	619.98	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	9161.19	6504.02	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
LESS : Utilisation during the year	—	23.97	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
TOTAL—(B)	9161.91	6480.05	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(C) RAJALAKSHMI WOMENS' WELFARE FUND												
Balance as per last balance sheet	25.00	25.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
TOTAL—(C)	25.00	25.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(D) SENIOR CITIZENS' WELFARE FUND												
Balance as per last balance sheet	25.00	25.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
TOTAL—(D)	25.00	25.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
TOTAL—('A'+ 'B'+ 'C'+ 'D')	19598.96	13888.55	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

SCHEDULE 'D'
CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS
CURRENT LIABILITIES

Sundry Creditors—Others
Sundry Creditors—Rights Entitlements
Contracts for purchase of Investments
Bank current accounts overdrawn as per books
Income received in advance
Unclaimed income distribution
Inter office adjustments
Due to other schemes (Net)
Employees provident fund
Unclaimed balances of terminated schemes
Employees voluntary health scheme
UTI JCM (Corpus)

6123.37	7772.90	4237.08	6380.60	58.32	185.79	51.57	118.64	308.74	164.63	2.42	5.19
1828.06	9462.27	84.51	16.25	30.63	12.40	—	—	18.75	10.58	—	—
4651.10	2869.23	20.79	21.08	160.78	69.88	—	—	0.39	9.22	—	—
6789.07	4318.37	1348.04	1163.68	24.67	13.86	920.55	830.13	82.47	2549.58	651.36	93.14
66.41	18.01	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2398.79	1922.54	—	—	34.84	15.77	383.16	310.26	—	—	56.77	612.85
1841.21	6610.72	—	—	14.33	1.94	—	—	—	—	522.96	2048.95
—	11236.52	719.07	—	—	—	1133.36	551.16	—	—	—	—
977.78	771.07	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
62.08	163.03	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
11.56	10.86	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	500.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
24749.43	45755.57	6409.49	7581.61	324.07	299.64	2488.84	1810.19	410.35	2734.01	1233.51	2760.1

PROVISIONS

Provision for Staff welfare
Provision for gratuity
Provision for bonus units under C.G.G.F.
Provision for outstanding & accrued income considered doubtful
Provision for doubtful investments and deposits
Provision for depreciation in the value of investments

'B'

0.84	7.01	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
394.61	342.64	—	—	—	—	—	—	1803.18	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
23560.74	18673.94	1088.57	406.26	47.52	42.75	426.32	60.11	94.40	38.90	—	—
23035.91	21562.10	570.16	405.29	—	—	1028.61	—	50.00	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	8926.25	—	—	—	—
46992.10	40585.69	1658.73	811.55	47.52	42.75	1454.93	8986.36	1947.58	38.90	—	—

(RUPEES IN LAKHS)

	Unit Scheme 1964		Unit Scheme 1971		C.R.T.S. 1981		C.G.S. 1983		C.G.G.F. 1986		Omni Plan 1991	
	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993
PROVISION FOR MATURITY BONUS												
Balance as per last balance sheet	—	—	7756.12	6135.16	—	—	—	—	—	—	—	—
Less : Amount paid during the year	—	—	128.72	191.71	—	—	—	—	—	—	—	—
SUB TOTAL	—	—	7627.40	5943.45	—	—	—	—	—	—	—	—
ADD : Amount provided during the year	—	—	2197.98	1812.67	—	—	—	—	—	—	—	—
'C'	—	—	9825.38	7756.12	—	—	—	—	—	—	—	—
Provision for Income Distribution :												
On Initial Capital	130.00	130.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
On Unit Capital	312379.84	192535.13	28249.38	21377.19	3932.79	2943.33	11130.06	14509.52	14905.82	11421.68	2.74	5.2
'D'	312509.84	192665.13	29249.38	21377.19	3932.79	2943.33	11130.06	14509.52	14905.82	11421.68	2.74	5.28
TOTAL ('A'+'B'+'C'+'D')	384251.37	279006.39	46142.98	37526.47	4304.38	3285.72	15073.63	25308.07	17264.75	14194.59	1236.25	2765.41

SCHEDULE 'E'**INVESTMENTS (AT OR WRITTEN DOWN COST)**

Central and state Government securities/ Certificates	372067.87	111.83	23213.68	33441.10	6616.22	10286.64	44400.00	37478.56	18281.77	31759.20	—	—
Debentures and Bonds@	431492.01	429230.09	87211.66	52416.08	20766.85	10574.57	61.36	28539.14	64965.77	32841.42	—	—
Preference Shares	2352.02	2085.53	6.84	56.60	—	—	—	—	—	—	—	—
Equity Shares@	794258.98	432822.29	18313.09	6900.76	6492.94	2138.59	593.59	577.84	10774.93	5984.79	—	—
Term Loans	163750.70	171894.17	47257.07	50521.00	3097.10	1105.25	3438.28	17903.01	19044.05	5762.70	—	—
Rights entitlements (equity)	1501.34	4176.25	84.24	14.96	14.35	1.43	—	—	11.30	1.53	—	—
Rights entitlements (Debentures)	326.72	5386.02	0.27	1.29	16.28	10.97	—	—	7.45	9.05	—	—
Total	1815749.64	1045706.18	176086.85	143351.79	37003.74	2117.45	48493.23	84503.55	112985.17	76358.69	—	—

Quoted (at cost)	825408.47	410633.83	22461.08	6588.31	5375.68	1114.00	590.59	574.84	9667.06	5454.50	—	—
Unquoted (at cost)	990341.17	635072.35	153625.77	136763.48	31628.06	23003.45	47902.64	83928.71	103318.11	70904.19	—	—
'A'	1815749.64	1045706.18	176086.85	143351.79	37003.74	24117.45	48493.23	84503.55	112985.17	76358.69	—	—
Quoted (Market Value)	1898314.85	758944.08	45075.52	11459.09	8193.40	1684.25	707.4	373.71	24031.39	9732.52	—	—
Unquoted (AT valuation)	990879.51	613179.06	153459.40	135287.18	32238.87	22894.90	47886.13	75203.59	101455.64	69425.28	—	—
'B'	2889194.36	1372123.14	198534.92	146746.27	40432.27	24579.15	48593.37	75577.30	125487.03	79157.80	—	—
Appreciation (depreciation) in the value of investments ('B' — 'A')	1073444.72	326416.96	22448.07	3394.48	3428.53	461.70	100.14	(8,926.25)	12501.86	2799.11	—	—

@INCL Contracts for purchase awaiting completion

4651.10 2869.23 30.79 21.08 160.78 69.88 — — 0.39 9.22 — —

@Excludes contracts for sales awaiting completion

4445.21 1734.08 0.46 0.65 — — — — — — — —

SCHEDULE 'F'

DEPOSITS AND OTHER INVESTMENTS

Money Market Obligations	52978.96	123253.25	13563.00	6029.00	4840.00	4094.00	87385.00	39316.00	1263.00	1723.00	1664.00	3120.00
With Companies/Institutions	128262.93	134210.83	53547.86	31999.53	7365.00	8065.00	—	38082.86	14692.00	17002.00	—	—
Special Deposit with Government	17300.00	—	—	—	—	—	—	22500.00	—	—	—	—
Funded Interest	1941.67	2396.60	0.48	250.15	—	—	—	—	—	—	—	—
TOTAL	200483.56	259860.68	67111.34	38278.68	12205.00	12159.00	87385.00	99898.86	15955.00	18725.00	1664.00	3120.00

SCHEDULE 'G'

CURRENT ASSETS

Balance with Banks in Current Accounts	39037.65	32808.17	191.53	77.90	205.17	1.95	46.31	87.62	82.82	2534.27	22.70	22.81
Cheques on Hand	—	7.08	—	34.87	—	—	—	—	—	—	—	—
Cash on Hand	3.30	1.34	—	—	—	—	—	—	0.02	—	—	—
Sundry Debtors	13170.97	8844.40	139.19	355.94	1.58	0.62	4.93	4.81	13.96	1.69	4.58	2.99
Contracts for Sale of Investments	10954.38	3875.42	0.53	0.73	—	—	—	—	—	—	—	—
Outstanding and Accrued Income	64289.04	48426.05	9891.93	7789.07	2207.81	1540.02	2770.83	4115.47	5966.28	4596.97	1.46	0.86
Advances, Deposits, Etc.	730.39	754.25	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Shares/Debentures Application Money	217.10	268.34	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Advance Towards Capital under Vecaus I	906.00	1000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Advance Towards Capital under Vecaus II	3299.00	1979.40	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Advance Towards Capital under Vecaus III	1000.00	750.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Due from other Schemes (Net)	24390.35	—	—	227.19	1501.60	1051.88	—	—	1486.44	755.52	—	—
Inter Office Adjustments	—	—	513.96	1862.38	—	—	2.19	0.43	29.06	237.39	—	—
UTI ICM (Investments)	—	500.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
TOTAL:	157998.18	99214.45	10737.14	10348.08	3916.16	2594.47	2824.26	4208.33	7578.58	8125.84	28.74	26.66

**UNIT SCHEME 1964
FIXED ASSETS**

(RUPEES IN LAKHS)

SCHEDULE 'H'

	GROSS BLOCK AT COST				DEPRECIATION				NET BLOCK	
	As on 30th June 1993	Additions/ Adjust- ments	Deductions/ Adjust- ments	Total as on 30th June 1994	As on 30th June 1993	Deductions/ Adjust- ments	For the Year 1993-94	Total as on 30th June 1994	As on 30th June 1994	As on 30th June 1993
Land (Leasehold)	271.08	1187.63	161.34	1297.37	41.29	14.41	17.39	44.27	1253.10	229.79
Land (Freehold)	474.90	274.84	69.41	680.33	—	—	—	—	680.33	474.90
Building	862.28	296.49	—	1158.77	149.63	—	52.97	202.60	956.17	712.65
Office Premises (Leasehold)	652.23	297.77	—	950.00	54.35	(14.41)	13.70	82.46	867.54	597.88
Ownership Premises	5679.01	971.51	0.36	6650.16	1098.70	0.02	277.58	1376.26	5273.90	4580.31
Furniture & Fixture	1105.78	410.75	30.75	1485.78	255.30	2.94	123.34	375.70	1110.08	850.48
Office Equipments	1086.61	380.16	23.26	1443.51	609.60	5.56	279.80	883.84	559.67	477.01
Motor Vehicles	39.93	12.69	0.05	52.57	26.86	0.04	8.58	35.40	17.17	13.07
Computers	538.55	508.75	63.48	983.82	334.93	36.17	228.33	527.09	456.73	203.62
	10710.37	4340.59	348.65	14702.31	2570.66	44.73	1001.69‡	3527.62	11174.69	8139.71
Advance Towards Purchase of Capital Assets	4119.24	529.64	—	4648.88	—	—	—	—	4648.88	41119.24
TOTAL	14829.61	4870.23	348.65	19351.19	2570.66	44.73	1001.69	3527.62	15823.57	12258.95
Previous Year	12546.68	3125.73	842.80	14329.61	1970.17	132.17	732.48	2570.66	12258.95	10576.33

‡Of the amount, Rs. 677.54 lakhs (Previous year Nil) is allocated to other Schemes.

(RUPEES IN LAKHS)

	Unit Scheme 1964		Unit Scheme 1971		C. R. T. S. 1981		C. G. S. 1983		C. G. G. F. 1986		Omni Plan 1991	
	30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-06-93
SCHEDULE 'I'												
DEFERRED REVENUE EXPENDITURE												
Balance as Per Last Balance Sheet	—	—	2755.72	2605.43	—	—	—	—	1039.20	959.88	—	—
Add: Amount Deferred During the Year	—	—	869.16	654.63	—	—	—	—	431.79	241.14	—	—
	—	—	3624.88	3260.06	—	—	—	—	1470.99	1201.02	—	—
Less: Amount written off during the Year	—	—	511.64	504.34	—	—	—	—	205.00	161.82	—	—
TOTAL	—	—	3113.24	2755.72	—	—	—	—	1265.99	1039.20	—	—

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1983)

BALANCE SHEETS AS AT 30TH JUNE, 1994

(RUPEES IN LAKHS)

SCHEDULE		H U S 92		R U S 92		U S 92		B G V M I P 92		I I S F U S 93		S C U P 93		CCCF 1993
		30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994
LIABILITIES														
Capital	'A'	1895.48	1398.32	52931.11	29505.11	30222.34	30222.75	229.99	32.87	127687.40	24530.00	2443.06	1098.40	2580.07
Reserves and Surplus	'B'	188.65	(54.36)	7093.95	696.23	2090.08	(480.09)	48.40	(4.92)	1602.36	412.22	(113.50)	(132.29)	43.46
Current liabilities and provisions	'C'	40.86	187.74	2328.67	16042.54	206.81	1065.35	3.16	3.02	11228.95	458.17	186.74	114.27	171.74
TOTAL		2124.99	1531.70	62353.73	46243.88	32519.23	30808.01	281.55	30.97	140518.71	25400.39	2516.30	1080.38	2795.27
ASSETS														
Investment	'D'	532.06	361.22	52324.34	25266.81	31273.84	29567.01	153.52	—	110789.29	10022.06	680.52	—	1904.93
Deposits and other investments	'E'	1507.95	1168.00	8130.00	14524.80	943.00	435.00	114.00	21.00	24812.00	12070.00	1026.00	601.00	840.00
Current Assets	'F'	84.98	2.48	1899.39	6452.27	302.39	806.00	14.03	9.97	4917.42	3308.33	809.78	479.38	50.34
TOTAL		2124.99	1531.70	62353.73	46243.88	32519.23	30808.01	281.55	30.97	140518.71	25400.39	2516.30	1080.38	2795.27
Notes to Accounts	'J'													

Statement of significant Accounting Policies forms an integral part of the Accounts.
As per our attached Report of even date

For and on behalf of
CHANDABHOY & JASSOOBHOY
Chartered Accountants

N. RAMACHANDRAN
Partner

For and on behalf of
S. K. MITTAL & CO.
Chartered Accountants

S. K. MITTAL
Partner

D.S.R. MURTHY
General Manager
Department of Accounts

AJEET PRASAD
Joint General Manager
Department of Accounts

DR. S. A. DAVE
Chairman

K. N. ATMARAMANI
Executive Trustee

S. H. KHAN
Trustee

P. R. KHANNA
Trustee

BOMBAY
DATED : 5th September, 1994

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)
REVENUE ACCOUNTS FOR THE YEAR/PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1994

(RUPEES IN LAKHS)

	H U S 92		R U S 92		U S 92		B G V M I P 92		I I S F U S 93		S C U P 93		C C C F 1993	
	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Period	Current Year	Previous Period	Current Year	Previous Period	Current Year	Previous Period	Current Year	Previous Period	Current Year	Previous Period
INCOME														
Dividend	4.48	1.68	75.07	6.89	378.58	62.32	0.03	—	100.00	2.48	9.23	—	3.86	
Interest	152.42	84.46	7216.83	1940.83	417.60	546.33	14.59	0.07	13999.76	609.78	59.11	0.57	136.22	
Profit/Loss on sale/redemption of Investments (Net)\$	105.18	—	202.54	—	1187.44	121.18	62.47	—	6329.91	—	148.56	—	237.12	
Commitment charges/front end fees	—	—	12.00	—	—	—	1.08	—	252.10	—	1.99	—	1.84	
Underwriting commission	—	—	0.13	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
Other income	0.02	—	0.01	0.09	—	1.50	—	—	—	—	0.01	—	0.01	
Provision for Depreciation in the value of Investments made in Earlier Years written Back	—	—	—	—	377.41	—	—	—	—	—	—	—	—	
'A'	262.10	86.14	7506.58	1947.81	2355.03	731.33	78.17	0.07	20681.77	612.26	218.90	0.57	379.05	
LESS:														
Provision for Depreciation in the Value of investments	—	—	—	—	—	371.41	—	—	—	—	—	—	—	
Provision for income considered doubtful	—	—	81.52	—	0.51	—	—	—	62.30	—	—	—	—	
Provision towards doubtful investments and deposits	—	—	37.31	—	—	—	—	—	65.63	—	—	—	—	
'B'	—	—	118.83	—	0.51	371.41	—	—	127.93	—	—	—	—	
Total ('A'-'B')	262.10	86.14	7387.75	1947.81	2354.52	359.92	78.17	0.07	20553.84	612.26	218.90	0.57	379.05	
Expenditure														
Salaries, Allowances, contribution to provident Fund & Gratuity	0.83	0.71	50.54	44.43	—	23.80	0.04	—	0.04	—	0.87	—	11.87	
Office Expenses	1.70	8.86	151.97	130.84	22.49	209.93	0.06	1.95	117.92	0.41	20.10	9.37	27.48	
Publicity Expenses	1.16	108.75	103.79	161.91	0.01	7.75	0.51	2.14	0.37	36.92	142.45	105.15	224.69	

Commission to Agents	4.40	14.43	580.32	717.97	—	296.72	—	—	256.59	61.32	23.49	15.28	62.48
Stamp fees Custodial and Bank Charges	4.47	4.25	45.81	122.67	50.64	226.24	2.42	0.01	179.97	40.07	8.31	0.31	11.39
Auditors' Fees,	0.05	—	0.13	—	0.07	—	0.05	—	0.32	—	0.05	—	0.05
Contribution to Development Reserve Fund	1.23	3.50	58.57	73.76	—	75.57	0.49	0.08	256.59	61.32	3.36	2.75	6.45
Depreciation on Fixed Assets (Allocated)	0.21	—	32.63	—	10.88	—	0.10	—	0.10	—	0.56	—	1.18
	14.05	140.50	1023.76	1251.58	84.09	840.01	3.67	4.18	811.90	200.04	199.19	132.86	335.59
Excess/(Deficit) of Income over Expenditure Transferred to Revenue Appropriation Account	248.05	(54.36)	6353.99	696.23	2270.43	(480.09)	74.50	(4.11)	19741.94	412.22	19.71	(132.29)	43.46
Total	262.10	86.14	7387.75	1947.81	2354.52	359.92	78.17	0.07	20553.84	612.26	218.90	0.57	379.05
SP Profit/(Loss) on Interscheme Transactions (Net)	—	—	—	—	363.93	—	45.52	—	5903.86	—	—	—	237.12
Balance Transferred from Revenue Account	248.05	(54.36)	6363.99	696.23	2270.43	(480.09)	74.50	(4.11)	19741.94	412.22	19.71	(132.29)	43.46
Prior period Adjustment	(5.04)	—	36.03	—	300.59	—	(0.21)	—	1.43	—	(0.92)	—	—
Total	243.01	(54.36)	6400.02	696.23	2571.02	(480.09)	74.29	(4.11)	19743.37	412.22	18.79	(132.29)	43.46
Income distribution for the year Balance Carried to Balance Sheet	—	—	—	—	—	—	20.97	0.81	18553.23	—	—	—	—
	243.01	(54.36)	6400.02	696.23	2571.02	(480.09)	53.32	(4.92)	1190.14	412.22	18.79	(132.29)	43.46
Total	243.01	(54.36)	6400.02	696.23	2571.02	(480.09)	74.29	(4.11)	19743.37	412.22	18.79	(132.29)	43.46

As per our attached Report of even date

For and on behalf of
CHANDABHOY & JASSOOBHOY
Chartered AccountantsN. RAMACHANDRAN
PartnerFor and on behalf of
S. K. MITTAL & CO
Chartered AccountantsS. K. MITTAL
PartnerD. S. R. MURTHY
General Manager
Department of AccountsAJEET PRASAD
Joint General Manager
Department of AccountsDR. S.A. DAVE
ChairmanK. N. ATMARAMANI
Executive TrusteeS. H. KHAN
TrusteeP. R. KHANNA
Trustee

BOMBAY

Dated : 5th September, 1994

SCHEDULES ANNEXED TO AND FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR/PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1994

(RUPEES IN LAKHS)

	H U S 92		R U S 92		U S 92		B G V M I P 92		I I S F U S 93		S C U P 93		CCCF 93
	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994
SCHEDULE 'A'													
CAPITAL													
Unit Capital* (Note 6)	1874.48	1398.32	52870.61	29321.63	30222.20	30221.27	229.99	29.93	127687.40	24530.00	2237.60	22.09	2564.92
Application money on sale of units	21.00	—	60.50	183.48	0.14	1.48	—	2.94	—	—	205.46	1076.31	15.15
TOTAL	1895.48	1398.32	52931.11	29505.11	30222.34	30222.75	229.99	32.87	127687.40	24530.00	2443.06	1098.40	2580.07
*Number of units (in lakhs)	18.74	13.98	5287.06	2932.16	3022.22	3022.13	23.00	2.99	12768.74	2453.00	223.76	2.21	256.49
Face value of each unit	Rs 100/-		Rs. 10/-		Rs 10/-		Rs. 10/-		Rs. 10/-		Rs. 10/-		Rs. 10/-
SCHEDULE 'B'													
Reserves and surplus													
Revenue appropriation account													
Balance as per last balance sheet	(54.36)	—	696.23	—	(480.09)	—	(4.92)	—	412.22	—	(132.29)	—	—
Credit/(Debit) balance as per account	243.01	(54.36)	6400.02	696.23	2571.02	(480.09)	53.32	(4.92)	1190.14	412.22	18.79	(132.29)	43.46
Less : Appreciation paid on premature withdrawal	—	—	2.30	—	0.85	—	—	—	—	—	—	—	—
TOTAL	188.65	(54.36)	7093.95	696.23	2090.08	(480.09)	48.40	(4.92)	1602.36	412.22	(113.50)	(132.29)	43.46
SCHEDULE 'C'													
CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS													
Current Liabilities													
Sundry Creditors—Others	5.40	41.94	234.00	295.24	18.00	151.52	0.74	1.32	257.76	85.89	59.94	110.38	33.40
Sundry creditors—Rights entitlements	1.46	1.08	4.23	9.54	67.35	170.92	—	—	96.34	31.92	2.10	—	0.69
Contracts for Purchase of Investments	—	—	1.95	41.70	115.00	251.51	—	—	24.78	254.35	103.37	—	—
Bank current accounts over drawn as per books	—	2.97	21.32	5178.85	5.95	39.64	—	1.70	—	11.85	2.67	2.86	5.05
Due to other schemes (net)	33.59	126.93	1770.60	10517.21	—	80.34	—	—	591.11	—	18.66	1.03	132.60
Inter office adjustments	0.41	14.82	177.74	—	—	0.01	2.21	—	—	74.16	—	—	—
'A'	40.86	187.74	2209.84	16042.54	206.30	693.94	2.95	3.02	969.99	458.17	186.74	114.27	171.74

PROVISION

For Income distribution	—	—	—	—	—	—	0.21	—	10131.03	—	—	—	—
For income considered doubtful	—	—	81.52	—	0.51	—	—	—	62.50	—	—	—	—
For doubtful investment and deposits	—	—	37.31	—	—	—	—	—	65.63	—	—	—	—
For depreciation in the value of investments	—	—	—	—	—	371.41	—	—	—	—	—	—	—
'B'	—	—	118.83	—	0.51	371.41	0.21	—	10258.96	—	—	—	—
TOTAL ('A' + 'B')	40.86	187.74	2328.67	16042.54	206.81	1065.35	3.16	3.02	11228.95	458.17	186.74	114.27	171.74

SCHEDULE 'D'

Investments (at or written down cost)

Debentures and bonds @	238.84	2.19	34548.96	14028.47	705.95	2585.86	130.27	—	71790.50	163.71	50.00	—	925.42
Equity shares @	291.76	357.95	9858.19	5231.80	30500.55	26810.23	3.25	—	8195.65	4826.43	558.42	—	844.82
Rights entitlements (equity)	—	1.08	4.23	6.39	64.58	141.05	—	—	20.55	11.92	2.10	—	0.69
Rights entitlements (debentures)	1.48	—	—	3.15	2.76	29.87	—	—	75.79	20.00	—	—	—
Team loans	—	—	7912.96	5997.00	—	—	20.00	—	30706.80	5000.00	70.00	—	134.00
TOTAL	532.06	361.22	52324.34	25266.81	31273.84	29567.01	153.52	—	110789.29	10022.06	680.52	—	1904.93

Quoted (at cos)	293.21	356.54	9287.42	2968.86	30931.36	26764.48	6.66	—	13805.87	4806.67	560.52	—	812.58
Unquoted (at cost)	238.85	4.38	43036.92	22297.95	342.48	2802.53	146.86	—	96983.42	5215.39	120.00	—	1092.35
'A'	532.06	361.22	52324.34	25266.81	31273.84	29567.01	153.52	—	110789.29	10022.06	680.52	—	1904.93
Quoted (market value)	533.42	360.89	16839.23	3628.67	56619.40	26127.55	7.46	—	16961.65	4831.94	912.08	—	1108.46
Unquoted (at valuation)	238.84	5.90	46978.23	23428.61	421.47	3068.05	146.08	—	97645.33	5267.60	120.00	—	1095.6
'B'	772.26	366.79	63817.46	27057.28	57040.87	29195.60	153.54	—	114606.98	10099.54	1032.08	—	2204.10

Appreciation (Depreciation) in the value of Investments

TOTAL ('B'—'A')	240.20	5.57	11493.12	1790.47	25767.03	(371.41)	0.02	—	3817.69	77.48	351.56	—	299.17
@ Incl. contracts for purchase awaiting completion	—	—	1.95	41.70	115.00	251.51	—	—	24.78	254.35	103.37	—	—
@ Excludes contracts for sales awaiting completion	—	—	—	—	109.67	614.53	—	—	1.60	—	247.12	—	—

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)

BALANCE SHEETS AS AT 30TH JUNE, 1994

(RUPEES IN LAKHS)

	HUS 92		RUS 92		US 92		BGVMIP 92		IISFUS 93		SCUP 93		CCCF 93
	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994
SCHEDULE 'E'													
Deposits and other investments													
Money market obligations	445.00	1168.00	1555.00	3104.00	943.00	435.00	74.00	21.00	4158.00	7070.00	476.00	601.00	190.00
With companies	1062.95	—	6575.00	11420.80	—	—	40.00	—	20654.00	5000.00	550.00	—	650.00
TOTAL	1507.95	1168.00	8130.00	14524.80	943.00	435.00	114.00	21.00	24812.00	12070.00	1026.00	601.00	840.00
SCHEDULE 'F'													
CURRENT ASSETS													
Balance with banks in current accounts	48.82	0.45	51.13	5251.54	1.03	1.28	0.19	0.55	1.92	294.13	14.55	233.89	6.21
Cheques on hand	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	63.08	—
Sundry debtors	0.32	0.48	13.33	88.52	0.45	10.20	—	0.05	0.85	0.02	219.25	0.64	1.53
Contracts for sale of investments	—	—	—	—	181.36	735.71	—	—	1.69	—	395.68	—	—
Outstanding and accrued income	35.84	1.55	1834.93	697.67	116.28	58.81	8.96	0.01	4752.96	228.47	5.14	0.16	41.03
Due from other schemes (net)	—	—	—	—	3.17	—	4.88	9.36	—	2785.71	—	—	—
Inter office adjustments	—	—	—	414.54	0.10	—	—	—	160.00	—	175.16	181.61	1.57
TOTAL	84.98	2.48	1899.39	6452.27	302.39	806.00	14.03	9.97	4917.42	3308.33	809.78	479.38	50.34
LIABILITIES													
Capital	'A'	72449.63	77218.58	50706.67	104969.69	354292.41	347161.23	208431.38	209470.04	82286.03	82323.85	133731.35	43104.70
Reserves and surplus	'B'	15790.57	8069.16	24644.71	9833.57	19638.98	16256.30	26709.72	11877.55	5856.48	659.10	1316.08	385.88

Income distribution/Maturity Premium

Equalisation reserve	'C'	1250.46	711.20	1114.68	53.85	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Current Liabilities & Provisions	'D'	8546.14	24622.67	14046.55	14652.52	14376.33	7821.25	11936.06	5382.03	2870.22	2964.34	3705.30	7726.68		
TOTAL		98036.80	110621.61	90512.61	129509.63	388307.72	371238.78	247077.16	226729.62	91012.73	85947.29	138752.73	51217.26		

ASSETS

Investments	'E'	65705.14	67034.41	37018.53	105327.40	259211.50	232239.89	200342.67	151639.34	72893.65	60270.73	95025.67	18646.99		
Deposits and other investments	'F'	25944.00	35403.34	37355.51	13432.13	97114.00	103522.00	30322.00	39547.00	11693.00	17539.83	30470.63	23847.50		
Current Assets	'G'	6290.92	6924.32	16095.10	10497.64	29231.02	24776.91	14658.86	33135.53	5395.87	6349.38	11253.62	7768.08		
Deferred revenue expenditure	'H'	96.74	259.54	32.47	252.41	2781.20	3599.93	1743.63	2407.70	1025.20	1287.35	2032.81	954.69		
TOTAL		98036.80	110621.61	90512.61	129509.63	388307.72	371238.78	247077.16	226729.62	91012.73	85947.29	138752.73	51217.26		
Notes to accounts	'J'														

Statement of Significant Accounting Policies forms an integral part of the Accounts
As per our attached Report of even date

For and on behalf of
CHANDABHOY & JASSOOBHOY
Chartered Accountants

N. RAMACHANDRAN
Partner

For and on behalf of
S. K. MITTAL & CO.
Chartered Accountants

S. K. MITTAL
Partner

D. S. R. MURTHY
General Manager
Department of Accounts

AJEET PRASAD
Joint General Manager
Department of Accounts

DR. S. A. DAVE
Chairman

K. N. ATMARAMANI
Executive Trustee

S. H. KHAN
Trustee

P. R. KHANNA
Trustee

BOMBAY
DATED : 5th September, 1994

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1993)

(REVENUE ACCOUNTS FOR THE YEAR/PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1994)

(RUPEES IN LAKHS)

	G.I.U.S. Pool		M.I.S. Pool		M.I.S.G. 90 Pool		G.M.I.S. Pool		G.M.I.S.B. 92 Pool		M.I.S.B. 9 Pool	
	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year
INCOME												
Dividend	79.35	83.57	203.69	216.11	222.17	267.08	337.66	317.50	119.40	14.31	156.94	0.17
Interest	13428.70	17045.55	12181.33	20758.89	51669.35	48391.77	32199.32	28688.43	12824.53	6934.24	11521.54	559.03
Profit on sale/Redemption of investments (net) \$	5505.59	522.23	17413.64	1026.51	0.02	3936.10	8327.77	1840.92	543.89	96.50	1987.15	—
Commitment charges/Front end fees	—	13.00	—	—	4.20	—	92.10	—	—	—	320.55	—
Other income	0.20	9.35	1.11	3.94	3.61	9.78	3.92	5.08	1.45	0.42	4.85	—
Provision for depreciation in the value of investments made in earlier years No longer required written back	—	841.70	—	46.20	—	—	—	—	—	—	—	—
Provision towards doubtful investments and deposits made in prior years written back	59.00	—	17.68	—	—	—	—	—	—	—	—	—
'A'	19072.84	18515.40	29817.45	22051.65	51899.35	52604.73	40960.77	30851.93	13489.27	7045.47	13991.33	559.20
Less : Provision for Outstanding & accrued income considered doubtful	385.06	62.01	1208.02	15.81	11.79	1.08	130.17	0.80	137.59	—	—	—
Depreciation in the value of investments	—	—	630.30	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Doubtful investments and deposits	187.11	86.34	483.00	59.18	—	—	20.53	—	50.00	—	—	—
'B'	572.17	148.35	2321.32	74.99	11.79	1.08	150.70	0.80	187.59	—	—	—
TOTAL ('A'-'B')	18500.67	18367.05	27496.13	21976.66	51887.56	52603.65	40810.07	30851.13	13301.68	7045.47	13991.33	559.20
EXPENDITURE												
Salaries, Allowances, Contribution to Provident fund & Gratuity	29.00	33.74	23.53	26.23	89.15	74.41	62.60	46.64	20.21	20.45	31.60	4.94
Office Expenses	67.91	73.50	95.08	96.21	236.36	187.14	175.58	154.62	70.20	39.26	93.62	6.26
Stamp fees, custodial and bank charges	52.80	38.86	136.59	59.05	88.65	54.79	48.31	176.58	38.67	165.61	162.10	6.62
Auditors' Fees	0.18	—	0.13	—	0.87	—	0.51	—	0.20	—	0.33	—

Deferred revenue expenses written off . . .	162.80	217.57	219.94	389.59	818.78	818.79	664.07	664.07	296.06	197.40	432.32	47.74
Contribution to Development Reserve Fund . . .	—	—	—	—	—	—	—	—	—	205.81	2268.57	107.76
Depreciation on Fixed Assets (Allocated) . . .	13.37	—	10.85	—	41.11	—	28.87	—	9.32	—	10.90	—
	326.06	363.67	486.12	571.08	1274.92	1135.13	979.94	1041.91	434.66	628.53	957.44	173.32
Excess of income over expenditure transferred to revenue appropriation account . . .	18174.61	18003.38	27010.01	21405.58	50612.64	51468.52	39830.13	29809.22	12867.02	6416.94	13033.89	385.88
TOTAL . . .	18500.67	18367.05	27496.13	21976.66	51887.56	52603.65	40810.07	30851.13	13301.68	7045.47	13991.33	559.20
Profit/Loss on interscheme transactions (Net) . . .	5360.79	197.55	16532.95	444.17	—	3936.09	7397.73	1036.19	—	—	1325.75	—
Balance transferred from revenue account . . .	18174.61	18003.38	27010.01	21405.58	50612.84	51468.52	39830.13	29809.22	12867.02	6416.94	13033.89	385.88
Add/(Less) : Prior period adjustments . . .	(20.18)	32.19	(49.15)	36.39	5.94	(61.11)	(674.59)	178.58	669.01	—	(13.44)	—
TOTAL . . .	18154.43	18035.57	26960.86	21441.97	50618.58	51407.41	39155.54	29987.80	13536.03	6416.94	13020.45	385.88
Income distribution for the year . . .	8883.27	12405.08	9562.46	14652.92	47043.45	43199.38	20441.40	19278.95	8247.96	5757.84	11822.55	—
Income distribution for prior years . . .	(66.84)	180.17	(3,838.57)	1424.41	192.45	139.22	3881.97	1290.72	90.69	—	267.70	—
Transferred to income distribution/maturity Premium equalisation reserve . . .	466.90	272.52	1061.85	268.23	—	—	—	—	—	—	—	—
Transferred to General Reserve . . .	8871.10	5177.80	20175.12	5096.41	3382.68	8068.81	14832.17	9418.13	5197.38	659.10	930.20	385.88
TOTAL . . .	18154.43	18035.57	26960.86	21441.97	50618.58	51407.41	39155.54	29987.80	13536.03	6416.94	13020.45	385.88

As per our attached Report of even date

For and on behalf of
CHANDABHOY & JASSOOBHOY
 Chartered Accountants

For and on behalf of
S. K. MITTAL & CO.
 Chartered Accountants

D. S. R. MURTHY
 General Manager
 Department of Accounts

DR. S. A. DAVE
 Chairman

K. N. ATMARAMANI
 Executive Trustee

S. H. KHAN
 Trustee

N. RAMACHANDRAN
 Partner

S. K. MITTAL
 Partner

AJEET PRASAD
 Joint General Manager
 Department of Accounts

P. R. KHANNA
 Trustee

BOMBAY
DATED : 5th September, 1994

[ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963]

SCHEDULES ANNEXED TO AND FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR/PERIOD ENDED—30TH JUNE, 1994

(RUPEES IN LAKHS)

	G.I.U.S. Pool		M.I.S. Pool		M.I.S.G 90 Pool		G.M.I.S. Pool		G.M.I.S.B. 92 Pool		M.I.S.B. 93 Pool	
	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993
SCHEDULE 'A'												
CAPITAL												
Unit capital (Note 6)	72449.63	77218.33	50706.64	104969.56	354266.41	347108.19	208423.98	208844.04	82285.80	71518.03	133714.94	—
Application money on sale of units	—	0.25	0.03	0.13	26.00	53.04	7.40	626.00	0.23	10805.82	16.41	43104.70
TOTAL	72449.63	77218.58	50706.67	104969.69	354292.41	347161.23	208431.38	209470.04	82286.03	82323.85	133731.35	43104.70

Number of Units (in lakhs)
Face value of each unit

*

**

1

* Serieswise Breakup of GIUS—Pool

** Serieswise Break-up of MIS—Pool

Series	Current year		Previous year		Face Value of Each unit	Series	Current year		Previous year		Face value of each unit		
	Amount	No. of units	Amount	No. of units			Amount	No. of units	Amount	No. of units			
GIUS 1987(3)	—U.C. —A.M.	— —	— —	9203.70 —	920.37 —	Rs. 10/-	MIS. 10	—U.C. —A.M.	— —	— —	24591.39 —	2459.14 —	Rs. 10/-
GIUS 1989	—U.C. —A.M.	27046.89 —	2704.69 —	24840.71 0.04	2484.07 —	Rs. 10/-	MIS. 11	—U.C. —A.M.	— —	— —	28769.63 —	2876.96 —	Rs. 10/-
GIUS 1989(2)	—U.C. —A.M.	40426.80 —	4042.68 —	38449.57 0.21	3844.96 —	Rs. 10/-	MIS. 12	—U.C. —A.M.	23145.47 —	2314.55 —	23492.59 —	2349.20 —	Rs. 10/-
GIUS 1990	—U.C. —A.M.	4975.94 —	497.59 —	4724.35 —	472.44 —	Rs. 10/-	MIS. 13	—U.C. —A.M.	27561.17 0.03	2756.12 —	28115.55 0.13	2811.56 —	Rs. 10/-
Total —U.C.							Total—U.C.		50706.64	104969.56			
Total—A.M.							Total—A.M.		0.03	0.13			
TOTAL							TOTAL		50706.67	104969.69			

U.C.—Unit Capital.

A.M.—Application Money on Sale of Units.

(RUPEES IN LAKHS)

*** Serieswise Break-up of M.I.S.G. 90 Pool							****Serieswise Break-up of G.M.I.S. Pool						
Series	Current year		Previous year		Face value of Each unit	Series	Current year		Previous Period		Face value of Each unit		
	Amount	No. of units	Amount	No. of units			Amount	No. of units	Amount	No. of units			
MISG 90(i)	—U.C.	110518.80	11051.88	113969.24	11396.92	10/-	GMIS 91	—U.C.	101812.97	10181.30	102027.59	10202.75	Rs. 10/-
	—A.M.	—	—	—	—			—A.M.	0.02	—	10.75	—	
MISG 90(ii)	—U.C.	135065.28	13506.53	131843.17	13184.32	10/-	GMIS 92 (i)	—U.C.	51308.17	5130.82	51408.47	5140.85	Rs. 10/-
	—A.M.	7.65	—	38.23	—			—A.M.	2.24	—	113.56	—	
MISG 91	—U.C.	108682.33	10868.23	101295.78	10129.58	10/-	GMIS 92(ii)	—U.C.	55302.84	5530.28	55407.98	5540.80	Rs. 10/-
	—A.M.	18.35	—	14.81	—			—A.M.	5.14	—	501.69	—	
TOTAL—U.C.		354266.41		347108.19			TOTAL—U.C.		208423.98		208844.04		
TOTAL—A.M.		26.00		53.04			TOTAL—A.M.		7.40		626.00		
TOTAL		354292.413		347161.23			TOTAL			208431.38	209470.04		

***** Serieswise Break-up of GMISB 92 Pool							***** Serieswise Break-up of MISB 93 Pool						
Series	Current year		Previous year		Face value of Each unit	Series	Current year		Previous Period		Facevalue of Each unit		
	Amount	No. of units	Amount	No. of units			Amount	No. of units	Amount	No. of units			
GMISB 92(i)	—U.C.	41161.65	4116.17	36761.37	3676.14	10/-	MISB 93	—U.C.	68536.20	6853.62	—	—	10/-
	—A.M.	0.22	—	4440.83	—			—A.M.	7.56	—	43104.70	—	
GMISB 92(ii)	—U.C.	41124.15	4112.42	34756.66	3475.66	10/-	MIP-93	—U.C.	65178.74	6517.87	—	—	10/-
	—A.M.	0.01	—	6364.99	—			—A.M.	8.85	—	—	—	
TOTAL—U.C.		82285.80		71518.03			TOTAL—U.C.		133714.94		—		
TOTAL—A.M.		0.23		10805.82			TOTAL—A.M.		16.41		43104.70		
TOTAL		82286.03		82323.85			TOTAL		133731.35		43104.70		

U.C.—Unit Capital

A.M.—Application Money on Sale of Units

	G.I.U.S. Pool		M.I.S. Pool		M.I.S.G. 90 Pool		G.M.I.S. Pool		G.M.I.S.B. 92 Pool		M.I.S.B. 93 Pool	
	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993
SCHEDULE 'B'												
RESERVES AND SURPLUS												
GENERAL RESERVE												
Balance as per last balance sheet	8069.16	4666.63	9833.57	5977.73	16256.30	8187.49	11877.55	2459.42	659.10	—	385.88	—
Transferred from revenue appropriation account	8871.10	5177.80	20175.12	5096.41	3382.68	8068.81	14832.17	9418.13	5197.38	659.10	930.20	385.88
Transferred from/(To) income distribution/ maturity premium equalisation reserve . . .	(72.73)	(175.23)	0.55	649.60	—	—	—	—	—	—	—	—
	16868.03	9669.20	30009.64	11723.74	19638.98	16256.30	26709.72	11877.55	5856.48	659.10	1316.08	385.88
Less : Premium paid on repurchase/maturity	1,077.46	1600.04	5,364.93	1890.17	—	—	—	—	—	—	—	—
TOTAL	15790.57	8069.16	24644.71	9833.57	19638.98	16256.30	26709.72	11877.55	5856.48	659.10	1316.08	385.88
	*		**		***		****		*****		*****	

* Serieswise Break-up of GIUS—Pool

Series	CURRENT YEAR					PREVIOUS YEAR				
	Balance as at 30-06-1993	Transferred from revenue appropriation account	Premium paid on repurchase /maturity	Transferred to/(from) general reserve	Balance as at 30-06-1994	Balance as at 30-06-1992	Transferred from revenue appropriation account	Premium paid on repurchase /maturity	Transferred to/(from) general reserve	Balance as at 30-06-1993
GIUS 1987 (1)	—	—	—	—	—	875.63	—	(685.02)	(190.61)	—
GIUS 1987 (2)	—	—	—	—	—	364.26	—	(379.64)	15.38	—
GIUS 1987 (3)	1059.16	—	(1,026.93)	(72.23)	—	894.16	648.33	(443.33)	—	1099.16
GIUS 1989 (1)	2578.16	3309.09	(17.89)	—	5869.36	963.90	1656.78	(42.52)	—	2578.16
GIUS 1989 (2)	3892.04	4950.37	(29.91)	—	8812.50	1377.50	2557.09	(42.55)	—	3892.04
GIUS 1990	499.80	611.64	(2.73)	—	1108.71	191.18	315.60	(6.98)	—	499.80
TOTAL	8069.16	8871.10	(1077.46)	(72.23)	15790.57	4666.63	5177.80	1600.04	(175.23)	8069.16

** Serieswise Break-up of MIS—Pool

(RUPEES IN LAKHS)

** Serieswise Break-up of MIS—Pool

Series	CURRENT YEAR				PREVIOUS YEAR					
	Balance as at 30-05-1993	Transferred storm appropria- tion account	Premium paid on maturity	Transferred (from)/to General reserve	Balance as at 30-6-1994	Balance as at 30-05-1992	Transferred from appropriation account	Premium paid on maturity	Transferred (From)/to General reserve	Balance as at 30-05-1993
MISG(9)-87	—	—	—	—	—	1240.57	—	(1,890.17)	649.60	—
MISG(10)-88	2584.43	—	(2213.04)	(371.39)	—	1378.03	1206.40	—	—	2584.43
MISG(11)-88	2779.55	—	1,351.89)	372.34	—	1379.00	1400.55	—	—	2779.55
MISG(12)-89	2108.45	9234.06	—	—	11342.51	971.94	1136.51	—	—	2108.45
MISG(13)-89	2361.14	10941.06	—	—	13302.20	1008.19	1352.95	—	—	2361.14
TOTAL	9833.57	20175.12	(5,364.93)	0.95	24644.71	5977.73	5095.41	(1,890.17)	649.60	9833.57

(RUPEES IN LAKHS)

(RUPEES IN LAKHS)

*** Serieswise Break-up of MISG 90—Pool

*** Serieswise Break-up of MISG 90—Pool

Series	CURRENT YEAR					PREVIOUS YEAR				
	Balance as at 30-05-1993	Transferred from appropriation account	Premium paid on maturity	Transferred (From)/To General reserve	Balance as at 30-05-1994	Balance as at 30-05-1992	Transferred from appropriation account	Premium paid on maturity	Transferred (From) To General reserve	Balance as at 30-6-1993
MISG 90 (1)	5783.52	1061.71	—	—	6845.23	3124.70	2658.82	—	—	5783.52
MISG 90 (2)	6101.77	1288.76	—	—	7390.53	3038.19	3063.58	—	—	6101.77
MISG 91	4371.01	1032.21	—	—	5403.22	2024.60	2346.41	—	—	4371.01
TOTAL	16256.30	3382.68	—	—	19638.98	8187.49	8068.81	—	—	16256.30

(RUPEES IN LAKHS)

(RUPEES IN LAKHS)

**** Serieswise Break-up of GMIS-Pool

**** Serieswise Break-up of GMIS-Pool						PREVIOUS YEAR					
CURRENT YEAR											
Series	Balance as at 30-06-1993	Transferred from appropriation account	Premium paid on maturitiy	Transferred (From)/To General reserve	Balance as at 30-06-1994	Series	Balance as at 30-06-1992	Transferred from appropriation account	Premium on maturity	Transferred (From)/To General reserve	Balance as at 30-05-1993
											6702.60
GMIS-91	6702.60	7305.75	—	—	14008.35	GMIS-91	2075.77	4626.83	—	—	2659.01
GMIS-92(1)	2659.01	3633.46	—	—	6292.47	GMIS-92(1)	353.66	2305.35	—	—	2515.94
GMIS-92(2)	2515.94	3892.96	—	—	6408.90	GMIS-92(2)	29.99	2485.95	—	—	11877.55
TOTAL	11877.55	14832.17	—	—	26709.72	TOTAL	2459.42	9418.13	—	—	

***** Serieswise Break-up of GMISB 92-Pool

CURRENT YEAR						(RUPEES IN LAKHS)					
Series	Balance as at 30-06-1993	Transferred from appropriation account	Premium paid on maturity	Transferred (From)/To General reserve	Balance as at 30-06-1994	Series	Balance as at 30-06-1992	Transferred from appropriation account	Premium on maturity	Transferred (From)/To General reserve	Balance as at 30-06-1993
GMISB-92 (1)	415.29	2605.24	—	—	3020.53	GMISB-92(1)	—	415.29	—	—	415.29
GMISB-92(2)	243.81	2592.14	—	—	2835.95	GMISB-92(2)	—	243.81	—	—	243.81
TOTAL	659.10	5197.38	—	—	5856.48	TOTAL	—	659.10	—	—	659.10

xxxxxx Serieswise Break-up of MISB 93 Pool

CURRENT YEAR						(RUPEES IN LAKHS)	
SERIES	Balance as at 30-06-1993	Transferred from Appropriation account	Premium Paid on maturity	Transferred (from) /to General reserve	Balance as at 30-06-1994		
MISB-93	385.88	567.20	—	—	953.08		
MIP-93	—	363.00	—	—	363.00		
TOTAL	385.88	930.20	—	—	1316.08		

(RUPEES IN LAKHS)											
G.I.U.S. Pool		M.I.S. Pool		M.I.S.G. 90 Pool		G.M.I.S. Pool		G.M.I.S.B. 92 Pool		M.I.S.B. 93 Pool	
30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993
SCHEDULE 'C'											
Income Distribution/Maturity Premium Equalisation Reserve											
Balance as Per last balance sheet	711.20	263.45	53.85	432.89	—	—	—	—	—	—	—
Transferred From/(To) general reserve	73.23	175.23	(0.95)	(649.60)	—	—	—	—	—	—	—
Excess premium of earlier years no longer required written back	0.13	—	(0.07)	2.33	—	—	—	—	—	—	—
Transferred from revenue appropriation account	466.99	272.52	1061.85	263.23	—	—	—	—	—	—	—
TOTAL	1250.46	711.20	1114.68	53.85	—	—	—	—	—	—	—

SCHEDULE 'D'**Current liabilities and provisions****Current Liabilities**

Sundry creditors	275.52	508.60	722.46	281.56	333.21	258.63	229.29	374.16	90.47	455.57	365.63	1030.34
Sundry creditors—Rights entitlements	16.22	74.80	1.32	37.00	—	—	403.57	63.93	6.95	84.83	133.82	26.67
Contract for purchase of investments	0.01	23.47	1.28	24.30	0.04	5.54	0.12	0.12	0.34	0.34	44.23	503.63
Bank current accounts overdrawn as per books	219.57	4613.81	6546.69	1551.27	917.92	220.88	132.33	414.22	22.70	200.13	26.83	41.76
Income received in advance	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Unclaimed income distribution	5590.91	6363.45	2007.54	2614.79	6865.15	6297.75	5687.19	4528.80	2475.03	2223.47	3134.79	—
Due to other schemes (net)	—	1187.78	—	437.84	6247.14	59.23	5332.06	—	—	—	—	—
Inter Office adjustments	—	—	381.67	6982.16	—	978.14	—	—	87.14	—	—	6124.88
Unclaimed balances of terminated schemes	1239.15	11159.17	1775.08	2416.74	—	—	—	—	—	—	—	—
'A'	7341.38	23931.08	11436.04	14345.66	14363.46	7820.17	11784.56	5381.23	2682.63	2964.34	3705.30	7726.68

PROVISIONS

Depreciation in the value of investments	—	—	630.30	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Outstanding & accrued income considered doubtful	990.31	605.25	1455.70	247.68	12.87	1.08	130.97	0.80	137.59	—	—	—
Doubtful investments and deposits	214.45	86.34	524.51	59.18	—	—	20.53	—	50.00	—	—	—
'B'	1204.76	691.59	2610.51	306.86	12.87	1.08	151.50	0.80	187.59	—	—	—
TOTAL ('A'+'B')	8546.14	24622.67	14046.55	14652.52	14376.33	7821.25	11936.06	5382.03	2870.22	2964.34	3705.30	7726.68

SCHEDULE 'E'**INVESTMENTS (AT OR WRITTEN DOWN COST)**

(RUPEES IN LAKHS)

Central and state government securities/ certificates	50000.00	32026.55	28346.60	49355.97	185230.44	161252.23	30667.78	19119.20	—	—	—	—
Debentures and Bonds	13774.81	24527.73	8316.88	44714.67	28808.48	24098.15	131059.03	96959.85	38294.94	37184.05	52638.91	12340.00
Equity shares @	1914.11	4780.33	353.73	11494.76	11422.58	10389.51	14694.79	17803.86	8080.71	6976.85	20883.64	6280.32
Term Loans	—	5625.00	—	5125.00	33750.00	43500.00	23517.50	17692.50	26516.06	16025.00	21569.30	—
Rights entitlements (equity)	0.30	3.13	0.73	5.67	—	—	16.07	63.93	4.73	64.83	133.54	6.67
Rights entitlements (Debentures)	15.92	71.67	0.59	31.33	—	—	387.50	—	2.22	20.00	0.28	20.00
	65705.14	67034.41	37018.53	105327.40	259211.50	239239.89	200342.67	151639.34	72898.66	60270.73	93025.67	18646.29

(RUPEES IN LAKHS)													
		G.I.U.S. Pool		M.I.S. Pool		M.I.S.G. 90 Pool		G.M.I.S. Pool		G.M.I.S.B. 92 Pool		I.S.B. 93 Pool	
		30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993	30-6-1994	30-6-1993
Quoted (at cost)		425.85	4549.45	343.61	10741.71	16152.23	9343.93	14858.26	17000.78	8066.63	7041.88	22561.43	4920.32
Unquoted (At cost)		65279.29	62484.96	36674.92	94585.69	243059.27	229895.96	184588.41	134638.56	64812.03	53229.05	72464.24	13726.67
'A'		65705.14	67034.41	37018.53	105327.40	259211.50	239239.89	200342.67	151639.34	72898.00	60270.73	95025.67	18646.99
Quoted (Market value)		710.75	7076.83	584.07	19399.95	43509.75	16480.51	50581.06	27198.85	14436.73	7084.86	31773.58	5025.81
Unquoted (at valuation)		65135.20	62082.83	35804.17	92394.22	244083.48	229190.79	185495.28	134786.66	66678.26	53805.99	74773.52	13750.83
'B'		65845.95	69159.66	36388.24	111794.17	267593.21	245651.30	236076.34	161985.51	81114.99	60890.85	106547.10	18776.64
Appreciation/(Depreciation) in value of investments													
TOTAL ('B'—'A')													
@Incl. contracts for purchase awaiting completion		140.81	2125.25	(630.29)	6466.77	28381.71	6411.41	35733.67	10346.17	8216.33	620.12	11521.43	129.65
@Excludes contracts for sales awaiting completion		0.01	23.47	1.28	24.30	0.04	5.54	0.12	0.12	0.34	0.34	44.23	503.03
SCHEDULE 'F'		—	—	—	1.10	3.15	3.15	—	—	—	—	675.99	—
DEPOSITS AND OTHER INVESTMENTS													
Money market obligations		25027.00	8040.00	35780.00	4495.00	314.00	8162.00	1807.00	5597.00	3218.00	8446.00	1520.00	23780.00
With companies		917.00	28351.00	1585.00	8918.00	96800.00	95460.00	28515.00	33950.00	8475.00	9093.83	28950.63	67.50
Special deposit with government		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Funded interest		—	12.34	1.51	19.18	—	—	—	—	—	—	—	—
TOTAL		25944.00	36043.34	37366.51	13432.18	97114.00	103622.00	30322.00	39547.00	11693.00	17539.83	30470.63	23847.50
SCHEDULE 'G'													
CURRENT ASSETS													
Balance with banks in current accounts		425.89	1069.25	8455.94	3262.45	3178.87	2590.55	3190.88	2741.65	1588.57	1838.47	2370.82	2092.98
Cheques on Hand		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Sundry debtors		13.13	28.00	44.55	1492.24	6.78	26.81	59.42	39.26	1.45	3.11	47.81	0.36
Contracts for sale of investments		—	—	—	1.15	9.27	9.27	—	—	—	—	1123.33	—
Outstanding and accrued income		4623.26	5007.41	4654.27	5741.80	25987.88	22150.28	11405.34	7099.19	3176.61	2258.59	4699.36	108.48
Due from other schemes (Net)		473.11	—	2940.34	—	—	—	—	—	—	—	2916.30	—
Inter office adjustments		515.53	519.66	—	—	18.22	—	13.22	4599.91	1059.24	2048.87	96.00	5566.26
TOTAL		6290.92	6924.32	16095.10	10497.64	29201.02	24776.91	14668.86	33135.58	5395.87	6849.38	11253.62	7768.08
SCHEDULE 'H'													
DEFERRED REVENUE EXPENDITURE													
Balance as per last balance sheet		259.54	477.11	252.41	642.00	3599.98	4418.77	2407.70	3071.77	1287.35	—	954.69	—
Add : Amount deferred during the year		—	—	—	—	—	—	—	—	38.51	1484.75	1494.39	1002.43
Less : Adjustment for previous year		259.54	477.11	252.41	642.00	3599.98	4418.77	2407.70	3071.77	1325.86	1484.75	2449.08	1002.43
Less : Amount written off during the year		162.80	217.87	219.94	389.59	818.78	818.79	664.07	664.07	4.60	—	13.95	—
TOTAL		96.74	259.54	32.47	252.41	2761.20	3599.98	1743.63	2407.70	1025.20	1287.35	2002.81	954.69

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)

BALANCE SHEETS AS AT 30TH JUNE, 1994

(RUPEES IN LAKHS)

Schedule	D.I.U.S. 90	D.I.U.S. 91		D.I.U.S. 92		D.I.U.P. 93	M.I.P. 94	M.I.P. 94 II		
	30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-06-94	30-06-94	
LIABILITIES										
Capital	'A'	10530.97	10534.22	20493.47	20504.40	12863.56	12868.94	37653.00	44552.46	38233.01
Reserves and Surplus	'B'	8802.58	8072.59	14987.39	9875.91	4218.29	769.66	3030.31	80.43	23.26
Current Liabilities & Provisions	'C'	1148.26	3444.41	1193.57	5338.59	538.62	608.98	1455.89	6674.82	5861.58
TOTAL		20481.81	22051.22	36674.43	35718.90	17620.47	14247.58	42139.20	51307.71	44117.85
ASSETS										
Investments	'D'	16221.22	15573.68	28159.52	24176.89	9955.55	3702.79	28869.59	33753.16	22068.51
Deposits and other Investments	'E'	2749.00	5107.00	6376.00	10302.00	6587.00	9925.00	10047.50	11124.00	17229.00
Current Assets	'F'	1413.74	1227.95	1956.24	973.03	882.31	364.66	2536.78	5759.92	4156.94
Deferred Revenue Expenditure	'G'	97.85	142.59	182.67	266.98	195.61	255.13	685.33	670.63	663.40
TOTAL		20481.81	22051.22	36674.43	35718.90	17620.47	14247.58	42139.20	51307.71	44117.85
Notes to Accounts	'J'									

Statement of significant Accounting Policies forms an integral part of the Accounts As per our attached Report of even date

DR. S.A. DAVE
ChairmanFor and on behalf of
**CHANDABHOY &
JASSOBBHOY**
Chartered AccountantsFor and on behalf of
S.K. MITTAL & CO.
Chartered Accountants**D. S. R. MURTHY**
General Manager
Department of Accounts**K.N. ATMARAMANI**
Executive Trustee**N. RAMACHANDRAN**
Partner**S.K. MITTAL**
Partner**AJEET PRASAD**
Joint General Manager
Department of Accounts**S.H. KHAN**
Trustee**P.R. KHANNA**
Trustee

BOMBAY

DATED: 5th September, 1994

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)

REVENUE ACCOUNTS FOR THE YEAR/PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1994

(RUPEES IN LAKHS)

	D.I.U.S. 90		D.I.U.S. 91		D.I.U.S. 92		D.I.U.P. 93	M.I.P. 94	M.I.P. 94 II
	Current year	Previous year	Current year	Previous year	Current year	Previous Period	Current Period	Current Period	Current Period
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
INCOME									
Dividend	4.10	1.11	40.36	21.62	37.97	15.56	44.21	9.91	1.11
Interest	2712.51	3220.99	5006.79	5533.60	1595.18	1260.91	3352.96	2256.64	169.31
Profit/(Loss) on Sale/ Redemption of Investment (Net)	223.43	12.39	321.80	—	1488.76	50.56	5.76	—	—
Commitment Charges/ Front end Fees	—	—	—	—	1.82	—	13.40	176.57	27.91
Other Income	0.02	0.02	0.09	0.21	0.07	0.02	0.09	0.02	—
Provision for Depreciation in the Value of Investments Written Back	—	—	140.83	—	422.25	—	—	—	—
'A'	2940.06	3234.51	5509.87	5555.43	3546.05	1327.05	3416.42	2443.14	198.33

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Less:										
Provision for Outstanding and Accrued Income considered Doubtful		0.09	—	14.48	—	1.78	—	—	—	—
Provision for Depreciation in the Value of Invest- ments		—	—	—	140.83	—	422.25	—	—	—
'B'	0.09	—	—	14.48	140.83	1.78	422.25	—	—	—
TOTAL ('A'—'B')	2939.97	3234.51	5495.39	5414.60	3544.27	904.80	3416.42	2443.14	198.33	
EXPENDITURE										
Salaries, Allowances, Contribution to Provident Fund & Gratuity	1.95	1.55	7.90	6.28	—	8.00	23.63	7.44	1.16	
Office Expenses	6.39	5.70	28.19	26.04	6.12	14.34	43.41	12.29	0.96	
Stamp Fees, Custodial and Bank Charges	2.48	2.93	3.12	34.29	8.72	24.50	70.96	31.33	59.04	
Auditors' Fees	0.05	—	0.06	—	0.05	—	0.09	0.11	0.09	
Deferred Revenue Expenses Written Off	44.74	44.74	84.31	84.31	61.77	56.13	147.82	91.45	17.97	
Contribution to Develop- ment Reserve Fund	—	—	—	—	—	32.17	94.13	111.38	95.58	
Depreciation on Fixed Assets (Allocated)	1.26	—	5.10	—	2.58	—	6.07	2.01	0.27	
	56.87	54.92	128.68	150.92	79.24	135.14	386.11	256.01	175.07	
Excess (Deficit) of Income Over Expenditure Transferred to Revenue Appropriation Account	2883.10	3179.59	5366.71	5263.68	3465.03	769.66	3030.31	2187.13	23.26	
TOTAL :	2939.97	3234.51	5495.39	5414.60	3544.27	904.80	3416.42	2443.14	198.33	
\$ Profit/(Loss) on interscheme Transactions (Net)	222.52	12.39	—	—	1488.76	50.56	—	—	—	
Balance Transferred From Revenue Account	2883.10	3179.59	5366.71	5263.68	3465.03	769.66	3030.31	2187.13	23.26	
Add/(Less): Prior Period Adjustments	(2.13)	0.56	85.00	(0.92)	(15.18)	—	—	—	—	
TOTAL :	2880.97	3180.15	5451.71	5262.76	3449.85	769.66	3030.31	2187.13	23.26	
Income Distribution for the year	2103.74	617.15	338.21	—	0.49	—	—	2106.70	—	
Income Distribution for Prior Years	47.19	—	—	—	0.04	—	—	—	—	
Transferred to General Reserve	730.04	2563.00	5113.50	5262.76	3449.32	769.66	3030.31	80.43	23.26	
TOTAL :	2880.97	3180.15	5451.71	5262.76	3449.85	769.66	3030.31	2187.13	23.26	

As per our attached Report of even date

DR. S. A. DAVE
ChairmanFor and on behalf of
CHANDABHOY & JASSOQBHOY
Chartered AccountantsFor and on behalf of
S.K. MITTAL & CO
Chartered AccountantsD.S.R. MURTHY
General Manager
Department of AccountsK. N. ATMARAMANI
Executive TrusteeN. A. RAMACHANDRAN
PartnerS.K. MITTAL
PartnerAJEET PRASAD
Joint General Manager
Department of AccountsS. H. KHAN
TrusteeP. R. KHANNA
Trustee

Bombay

Dated : 5th September, 1994

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)

Schedules Annexed to and forming Part of the Accounts for the year/period ended 30th June, 1994—(Contd.)

(Rs. in Lakhs)

	D.I.U.S. 90		D.I.U.S. 91		D.I.U.S. 92		D.I.U.P. 93	M.I.P.94	M.I.P.94 II
	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1994	30-06-1994
SCHEDULE 'A'									
CAPITAL									
Unit Capital (Note 6)	10530.97	10534.17	20493.37	20503.85	12863.10	12857.70	37651.13	44464.06	—
Application money on sale of Units	—	0.05	0.10	0.55	0.46	11.24	1.87	88.40	38233.01
TOTAL :	10530.97	10534.22	20493.47	20504.40	12863.56	12868.94	37853.00	44552.46	38233.01
Number of Units (in lakhs)	1053.10	1053.42	2049.34	2050.39	1286.31	1285.77	3765.11	4446.41	—
Face value of each Unit	Rs. 10/-		Rs. 10/-		Rs. 10/-		Rs. 10/-	Rs. 10/-	Rs. 10/-
SCHEDULE 'B'									
RESERVES AND SURPLUS									
GENERAL RESERVE									
Balance as per last Balance sheet	8072.59	5510.11	9875.90	4614.47	769.66	—	—	—	—
Transferred from Revenue Appropriation Account—	730.04	2563.00	5113.50	5262.76	3449.32	769.66	3030.31	80.43	23.26
Less : Premium paid on repurchase	0.05	0.52	2.01	2.32	0.69	—	—	—	—
TOTAL :	8802.58	8072.59	14987.39	9875.91	4218.29	769.66	3030.31	80.43	23.26
SCHEDULE 'C'									
CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS									
CURRENT LIABILITIES									
Sundry Creditors—Others	7.20	8.33	25.78	19.78	17.07	87.91	169.12	229.10	770.99
Sundry Creditors —Rights entitlements	—	—	14.61	3.15	5.52	24.56	45.07	—	—
Contract for purchase of investments	—	6.26	0.18	23.00	94.98	30.86	170.71	8.08	4180.07
Bank current accounts overdrawn as per books	0.24	2.79	3.25	5.14	3.73	43.40	11.93	57.46	—
Unclaimed Income distribution	575.31	195.46	823.38	—	409.35	—	909.97	3771.07	—
Inter office adjustments	—	—	—	—	—	—	85.85	—	—
Due to other scheme (net)	565.42	3231.57	311.89	5146.69	6.19	—	63.24	2609.11	910.52
'A'	1148.17	3444.41	1179.09	5197.76	536.84	186.73	1455.89	6674.82	5861.58
PROVISIONS									
For outstanding and accrued Income considered doubtful	0.09	—	14.48	—	1.78	—	—	—	—
For depreciation in the value of investments 'B'	—	—	—	140.83	—	422.25	—	—	—
'B'	0.00	—	14.48	140.83	1.78	422.25	—	—	—
TOTAL ('A' + 'B')	1148.26	3444.41	1193.57	5338.59	538.62	608.98	1455.89	6674.82	5861.58

(Rs. in lakhs)

	D.I.U.S. 90		D.I.U.S. 91		D.I.U.S. 92		D.I.U.P. 93		M.I.P. 94	M.I.P. 94 II
	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1993	30-06-1994	30-06-1994
SCHEDULE 'D'										
INVESTMENTS (AT OR WRITTEN DOWN COST)										
Central and state Government										
Security/Certificates	15982.22	3031.45	4000.00	—	—	—	—	—	8942.77	—
Debentures and Bonds@	97.67	4568.32	18463.26	19097.45	5711.65	976.02	12215.60	5576.47	12519.23	—
Equity Shares@	141.33	29.61	4294.29	2136.69	3548.38	2252.21	7808.92	7342.90	7489.28	—
Term loans	—	7944.30	1387.36	2939.60	690.00	450.00	8800.00	11891.02	2060.00	—
Rights entitlements (Equity)	—	—	5.01	3.15	5.52	20.56	21.45	—	—	—
Rights entitlements (Debentures)	—	—	9.60	—	—	4.00	23.62	—	—	—
Quoted (at cost)	16221.22	15573.68	28159.52	24176.89	9955.55	3702.79	28869.59	33753.16	22068.51	—
Unquoted (at cost)	16009.56	15343.59	24360.22	22057.06	6697.06	1449.92	21292.50	26415.26	14169.02	—
'A'	16271.22	15573.68	28159.52	24176.89	9955.55	3702.79	28869.59	33753.16	22068.51	—
Quoted (market value)	608.32	120.42	6117.76	2143.57	5210.72	1806.04	11432.13	7623.46	8163.07	—
Unquoted (at valuation)	16024.88	15604.09	24407.32	21892.49	6712.44	1474.50	21314.76	26321.51	14253.90	—
'B'	16633.20	15724.51	30525.08	24036.06	11923.16	3280.54	32746.89	33944.97	22416.97	—
Appreciation/(Depreciation) in value of investments	411.98	150.83	2365.56	(140.83)	1967.61	(422.25)	3877.30	191.81	348.46	—
(TOTAL 'B'—'A')										
@Incl. Contracts for purchase awaiting completion	—	6.26	0.18	23.00	94.98	30.80	170.71	8.09	4180.07	—
@Excludes Contracts for sales awaiting completion	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
SCHEDULE 'E'										
Deposits and investments										
Money market obligations with Companies	2499.00	1632.00	2876.00	1252.00	972.00	7570.00	435.00	956.00	14229.00	—
TOTAL	2749.00	5107.00	6376.00	10302.00	6587.00	9325.00	10047.50	11124.00	17229.00	—
SCHEDULE 'F'										
CURRENT ASSETS										
Balance with Banks in Current Accounts	466.53	148.04	133.24	1.73	4.29	41.30	64.42	1156.14	2609.86	—
Cheques on hand	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Sundry Debtors	2.47	1.64	749.64	2.50	409.42	9.04	914.72	3100.81	1.0	—
Outstanding and Accrued income Due from other Schemes (net)	944.73	1076.77	1072.73	968.54	467.38	171.16	1557.64	874.74	134.46	—
Inter-office Adjustments	0.01	1.50	0.63	0.26	1.22	16.55	—	628.23	1411.62	—
TOTAL	1413.74	1227.95	1956.24	973.03	882.31	364.66	2536.78	5759.92	4156.94	—
SCHEDULE 'G'										
DEFERRED REVENUE EXPENDITURE										
Balance as per last Balance sheet	142.59	187.33	266.98	351.29	255.13	—	—	—	—	—
Add : Amount deferred during the year	—	—	—	—	2.74	311.26	833.14	762.08	681.37	—
Less : Adjustments for previous year	142.59	187.33	266.98	351.29	257.87	311.26	833.14	762.08	681.37	—
Less : Amount written off during the year	44.74	44.74	84.31	84.31	61.77	56.13	147.81	91.45	17.97	—
TOTAL	97.85	142.59	182.67	266.98	195.61	255.13	685.33	670.63	663.40	—

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)

BALANCE SHEET AS AT 30TH JUNE 1994

(Rupees in Lakhs)

Schedule		@ U.G.S. 2000		U.G.S. 5000		M.E.P. 91		@ M.E.P. 92		M.E.P. 93		M.E.P. 94		GCGIP 94
		30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-6-93	30-06-94	30-6-93	30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-06-94	
LIABILITIES														
Capital	'A'	15971.24	19248.90	23653.34	27721.70	24180.94	28593.56	127359.2%	127436.78	39292.69	39232.74	72980.56	19116.16	
Reserves and Surplus	'B'	6800.82	5125.67	4825.32	4389.00	7915.26	8094.09	6540.20	2,087.93	3324.52	966.54	269.26	144.88	
Current Liabilities and Provisions	'C'	1352.95	395.13	1142.70	342.78	909.88	720.60	384.53	7770.75	1195.73	5107.38	1768.16	377.97	
TOTAL		24125.01	25070.70	29621.36	32453.48	33006.08	37408.25	134283.96	137295.46	43812.94	45306.66	75017.98	19639.01	
ASSETS														
Investments	'D'	22077.38	24352.35	28006.18	31307.93	32175.20	36385.69	128653.76	131144.49	41818.32	34882.31	70085.87	15769.25	
Deposits and other Investments	'E'	556.00	87.00	336.00	184.00	—	342.00	10.00	609.00	297.00	8665.00	1703.00	2431.00	
Current Assets	'F'	1218.94	247.04	817.66	348.53	493.73	222.41	1992.13	1445.77	693.95	726.24	1494.85	1023.81	
Deferred Revenue Expenditure	'G'	272.69	384.31	461.52	613.02	337.15	458.15	3628.07	4096.20	1003.67	1033.11	1734.26	414.95	
TOTAL		24125.01	25070.70	29621.36	32453.48	33006.08	37408.25	134283.96	137295.46	43812.94	45306.66	75017.98	19639.01	

Notes to Accounts

'J'

Statement of Significant Accounting Policies forms an integral part of the Accounts.
As per our attached Report of even date

For and on behalf of
CHANDABHOY & JASSOQBHOY
Chartered Accountants

N. RAMACHANDRAN
Partner

For and on behalf of
S.K. MITTAL & CO
Chartered Accountants

S.K. MITTAL
Partner

D.S.R. MURTHY
General Manager
Department of Accounts

AJEET PRASAD
Joint General Manager
Department of Accounts

DR. S. A. DAVE
Chairman
K. N. ATMARAMANI
Executive Trustee

S.H. KHAN
Trustee
P.R. KHANNA
Trustee

BOMBAY
DATED : 5th September 1994

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)
REVENUE ACCOUNTS FOR THE YEAR/PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1994

(Rupees in Lakhs)

	U.G.S. 2000		U.G.S. 5000		M.E.P. 91		M.E.P. 92		M.E.P. 93		M.E.P. 94 G.C.G.I.P. 94	
	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Period	Current Period
INCOME												
Dividend	546.67	440.81	561.72	459.29	756.94	596.98	1787.77	1392.74	632.76	66.48	152.28	13.57
Interest	63.70	194.18	223.17	86.87	199.94	194.68	670.20	2181.20	162.67	1265.38	335.52	256.41
Profit/(Loss) on Sale/Redemption of Investments (Net) \$	8286.67	196.42	7554.27	611.54	9366.05	549.50	1988.00	—	572.79	—	214.71	(2.58)
Commitment Charges/Front End Fees	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	15.23
Other Income	0.05	—	—	0.04	0.49	0.04	1.79	0.85	0.06	0.06	0.25	—
'A'	8897.09	831.41	8339.16	1157.74	10323.42	1341.20	4447.76	3574.79	1368.28	1331.92	702.76	282.63
Less: Provision for outstanding and Accrued Income Considered Doubtful	0.40	—	1.69	—	—	6.14	32.25	3.34	1.25	—	—	—
'B'	0.40	—	1.69	—	—	6.14	32.25	3.34	1.25	—	—	—
TOTAL ('A'—'B')	8896.69	831.41	8337.47	1157.74	10323.42	1335.06	4415.51	3571.45	1367.03	1331.92	702.76	282.63
EXPENDITURE												
Salaries and Allowances	42.84	—	18.24	—	3.22	—	—	—	—	—	—	4.03
Office Expenses	190.64	143.09	142.53	156.18	33.11	20.84	91.10	105.89	36.43	3.81	4.28	13.10
Publicity Expenses	0.68	—	0.68	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Stamp Fees, Custodial and Bank Charges	57.25	2.68	40.17	3.61	12.58	1.52	56.30	132.91	91.66	215.33	144.37	61.36
Auditors' Fees	0.05	—	0.06	—	0.06	—	0.31	—	0.10	—	0.17	0.05
Deferred Revenue Expenses Written off	109.26	53.62	151.50	72.12	120.56	59.12	468.14	521.99	113.62	48.16	88.94	10.37
Contribution to Development Reserve Fund	—	—	—	—	—	—	—	—	—	98.08	182.45	47.79
Depreciation on Fixed Assets (Allocated)	27.66	—	23.55	—	10.39	—	48.31	—	15.01	—	13.29	1.05
Excess/(Deficit) of Income Over Expenditure Transferred to Revenue Appropriation Account	428.38	204.39	376.73	231.91	179.92	81.48	664.16	760.79	256.82	365.38	433.50	137.75
	8468.31	627.02	7960.74	925.83	10143.50	1253.58	3751.35	2810.66	1110.21	966.54	269.26	144.88
TOTAL	8896.69	831.41	8337.47	1157.74	10323.42	1335.06	4415.51	3571.45	1367.03	1331.92	702.76	282.63
\$ Profit/(Loss) on Interscheme Transactions (Net)	3681.40	167.60	5632.39	376.87	8694.49	549.42	505.30	—	542.08	—	01	(2.58)

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)

REVENUE APPROPRIATION ACCOUNTS FOR THE YEAR/ PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1994

(RUPEES IN LAKHS)

	U.G.S. 2000		U.G.S. 5000		M.E.P. 91		M.E.P. 92		M.E.P. 93	M.E.P. 94	C.C.G.I.P. 94	
	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Period	Current Period
Balance Transferred from Revenue Account	8468.31	627.02	7960.74	925.83	10143.50	1253.58	3751.35	2,810.66	1110.21	966.54	269.26	144.88
Add/(Less): Prior Period Adjustments	10.45	27.90	17.85	(14.83)	9.80	(4.68)	711.95	(15.60)	1,247.93	—	—	—
TOTAL	8478.76	654.92	7978.59	911.00	10153.30	1248.90	4463.30	2,795.06	2358.14	966.54	269.26	144.88
Balance Carried to Balance Sheet	8478.76	654.92	7978.59	911.00	10153.30	1248.90	4463.30	2,795.06	2358.14	966.54	269.26	144.88
TOTAL	8478.76	654.92	7978.59	911.00	10153.30	1248.90	4463.30	2,795.06	2358.14	966.54	269.26	144.88

As per our attached Report of even date

For and on behalf of
CHANDABHOY & JASSOABHOY
 Chartered Accountants

N. RAMACHANDRAN
 Partner

BOMBAY
 DATED: 5th September, 1994

For and on behalf of
S.K. MITTAL & CO.
 Chartered Accountants

S.K. MITTAL
 Partner

D.S.R. MURTHY
 General Manager
 Department of Accounts

AJEET PRASAD
 Joint General Manager
 Department of Accounts

DR. S.A. DAVE
 Chairman

K.N. ATMARAMANI
 Executive Trustee

S.H. KHAN
 Trustee

P.R. KHANNA
 Trustee

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)

SCHEDULES ANNEXED TO AND FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR/PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1994

(Rupees in Lakhs)

	U.G.S. 2000		U.G.S. 5000		M.E.P. 91		M.E.P. 92		M.E.P. 93		M.E.P. 94	G.C.G.I.P. 94
	30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-06-94
SCHEDULE 'A'												
CAPITAL												
Unit Capital* (Note 6)	15986.22	19247.84	23679.38	27721.40	24179.80	28590.92	127350.16	127351.21	39285.89	37797.55	68751.73	18730.01
Application Money on Sale of Units	1.07	1.06	0.38	0.30	1.14	2.64	9.07	85.57	6.80	1435.19	4228.83	386.15
Less: Face Value of Units Bought Back												
Pending Cancellation	16.05	—	26.42	—	—	—	—	—	—	—	—	—
TOTAL	15971.24	19248.90	23653.34	27721.70	24180.94	28593.56	127359.23	127436.78	39292.69	39232.74	72980.56	19116.16
*Number of Units (In Lakhs)	1598.62	1924.78	2367.94	2772.14	2417.98	2859.09	12735.02	12735.12	3928.59	3779.76	6875.17	1873.00
Face Value of Each Unit	Rs. 10/-		Rs. 10/-		Rs. 10/-		Rs. 10/-		Rs. 10/-		Rs. 10/-	Rs. 10/-
SCHEDULE 'B'												
RESERVES AND SURPLUS												
REVENUE APPROPRIATION ACCOUNT												
Balance as Per Last Balance Sheet	5426.67	4897.26	4389.00	3478.00	8094.09	6893.85	2087.93	(706.59)	966.54	—	—	—
Credit/(Debit) Balance as Per Account	8478.76	654.92	7978.59	911.00	10153.30	1248.90	4463.30	2795.06	2358.14	966.54	269.26	144.88
(Debit) Premium on Units Bought Back Pending Cancellation	32.37	—	39.84	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Less: Premium Paid on Repurchase	7072.24	125.51	7502.43	—	10332.13	48.66	11.03	0.54	0.16	—	—	—
TOTAL	6800.82	5426.67	4825.32	4389.00	7915.26	8094.09	6540.20	2087.93	3324.52	966.54	269.26	144.88
SCHEDULE 'C'												
CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS												
CURRENT LIABILITIES												
Sundry Creditors—Others	214.93	90.77	278.84	102.36	34.12	5.67	64.36	57.08	31.01	545.55	451.03	377.31
Sundry Creditors—Rights Entitlements	156.85	164.86	12.49	93.21	81.12	357.20	83.54	288.08	327.12	207.72	21.88	—

Contracts for Purchase of Investments	117.26	9.64	116.05	1.46	0.14	3.17	18.42	812.17	237.56	2599.05	42.38	0.64
Bank Current Accounts Overdrawn As Per Books	787.98	54.20	516.91	16.60	88.06	14.26	182.62	256.07	17.13	258.48	132.93	0.02
Due to Other Schemes (Net)	—	64.62	216.72	129.15	700.30	334.16	—	6354.01	581.66	567.40	1111.49	—
Inter Office Adjustments	75.53	11.04	—	—	—	—	—	—	—	929.18	8.45	—
'A'	1352.55	395.13	1141.01	342.78	903.74	714.46	348.94	7767.41	1194.48	5107.38	1768.16	377.97

PROVISIONS

For Outstanding and Accrued Income
Considered Doubtful

	0.40	—	1.69	—	6.14	6.14	35.59	3.34	1.25	—	—	—
'B'	0.40	—	1.69	—	6.14	6.14	35.59	3.34	1.25	—	—	—
TOTAL ('A'+ 'B')	1352.95	395.13	1142.70	342.78	909.88	720.60	384.53	7770.75	1195.73	5107.38	1768.16	377.97

SCHEDULE 'D'
INVESTMENTS (AT OR WRITTEN DOWN COST)

Debtentures and Bonds@	593.98	565.58	820.98	765.70	1098.33	1134.58	935.43	8384.65	524.39	228.37	309.24	6694.26
Equity Shares@	21326.54	23621.91	27172.71	30449.02	30995.75	34893.91	127634.79	122471.76	40966.80	34446.22	69754.75	6513.49
Term Loan	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2561.50
Rights Entitlements (Equity)	99.56	54.62	12.49	71.21	51.01	147.00	54.29	149.59	72.06	36.61	21.88	—
Rights Entitlements (Debtentures)	57.30	110.24	—	22.00	30.11	210.20	29.25	138.49	255.07	171.11	—	—
TOTAL	22077.38	24352.35	28006.18	31307.93	32175.20	36385.69	128653.76	131144.49	41818.32	34882.31	70085.87	15769.25
Quoted (At Cost)	21521.80	23099.07	27076.69	29708.19	30682.84	34458.34	127688.59	119313.08	40291.83	34279.55	69376.63	7892.64
Unquoted (At Cost)	555.58	1253.28	929.49	1599.74	1492.36	1927.35	965.17	11831.41	1526.49	602.76	709.24	7876.61
'A'	22077.38	24352.35	28006.18	31307.93	32175.20	36385.69	128653.76	131144.49	41818.32	34882.31	70085.87	15769.25
Quoted (Market Value)	62561.50	36923.72	71835.35	40595.87	88897.73	51870.43	267823.82	124449.91	73918.40	34379.93	76328.22	8430.31
Unquoted (At Valuation)	1271.54	1382.72	1636.52	2099.83	2751.95	2325.97	1287.95	13014.14	2467.53	773.21	682.61	7886.43
'B'	63833.04	38306.44	73471.87	42695.70	91649.68	54196.40	269111.77	137464.05	76385.93	35153.14	77010.83	16316.74
Appreciation/(Depreciation) in the Value of Investments ('B'-'A').....	41755.66	13954.09	45465.69	11387.77	59474.48	17810.71	140458.01	6319.56	34567.61	270.83	6924.96	547.49
@ Incl. Contracts for Purchase Awaiting Completion	117.26	9.64	116.05	1.46	0.14	3.17	18.42	812.17	237.56	2599.05	42.38	0.64
@ Excludes Contracts for Sales Awaiting Completion	324.78	21.67	141.80	102.47	5.77	5.77	281.42	—	283.63	—	1072.59	—

(Rupees in Lakhs)

	U.G.S. 2000		U.G.S. 5000		M.E.P. 91		M.E.P. 92		M.E.P. 93		M.E.P. 94		GCG IP 94
	30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-06-93	30-06-94
SCHEDULE 'E'													
DEPOSITS AND OTHER INVESTMENTS													
Money Market Obligations	556.00	87.00	336.00	184.00	—	342.00	10.00	609.00	297.00	8665.00	1703.00	1341.00	
Deposits with Companies/Institutions	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1090.00
Total	556.00	87.00	336.00	184.00	—	342.00	10.00	609.00	297.00	8665.00	1703.00	2431.00	
SCHEDULE 'F'													
CURRENT ASSETS													
Balance with Banks in Current Accounts	14.34	35.14	228.13	19.00	294.36	7.89	46.64	279.01	9.55	357.71	67.73	2.00	
Sundry Debtors	8.25	17.57	7.97	11.36	1.33	4.75	126.19	15.86	1.01	2.98	4.74	5.00	
Contracts for Sale of Investments	886.89	62.08	377.46	193.81	7.00	7.00	632.31	—	293.56	—	1287.02	—	
Outstanding and Accrued Income	167.61	132.25	130.06	120.30	189.27	167.76	454.29	877.17	197.74	365.55	135.36	144.76	
Shares/Debentures Application Money	—	—	—	—	—	—	3.36	3.36	—	—	—	—	
Due From other Schemes (Net)	141.85	—	—	—	—	—	604.02	—	—	—	—	872.05	
Inter Office Adjustments	—	—	74.04	4.06	1.77	35.01	125.32	270.37	192.09	—	—	—	
Total	1218.94	247.04	817.66	348.53	493.73	222.41	1992.13	1445.77	693.95	726.24	1494.85	1023.81	
SCHEDULE 'G'													
DEFERRED REVENUE EXPENDITURE													
Balance as per last Balance Sheet	384.31	437.93	613.02	685.14	458.15	517.27	4096.20	3657.67	1033.11	—	—	—	
Add : Amount Deferred during the year	—	—	—	—	—	—	—	1024.89	88.10	1081.27	1823.20	425.32	
Less : Adjustments for Previous year	2.36	—	—	—	0.44	—	—	64.37	3.92	—	—	—	
Less : Amount written off during the year	109.26	53.62	151.50	72.12	120.56	59.12	468.13	521.99	113.62	48.16	88.94	10.37	
Total	272.69	384.31	461.52	613.02	337.15	458.15	3628.07	4096.20	1003.67	1033.11	1734.26	414.95	

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)
BALANCE SHEETS AS AT 30TH JUNE, 1994

	Schedule	Mastershare 1986	Mastershare Plus 1991	Mastergrowth 1993	Grandmaster 1993	C. G.U.S. 91		C. G.U.S.92					
		30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-06-93	
LIABILITIES													
Capital	'A'	41019.00	34992.14	97049.78	100015.96	43573.24	44621.63	7543.11	6805.96	12342.33	12348.75	458009.54	471210.81
Preserves & Surplus	'B'	5142.09	28989.46	4761.09	1468.08	660.87	317.32	577.07	(31.25)	12189.18	4787.71	23552.88	(9,195.02)
Current Liabilities and Provisions	'C'	73026.10	625.70	2624.07	996.80	335.35	1611.19	222.48	1268.26	452.73	66.01	8853.47	35136.41
Total		119187.19	64607.30	104434.94	102480.84	44589.46	46550.14	8342.66	8042.97	24984.24	17202.47	490415.89	497152.20
ASSETS													
Investments	'D'	109673.57	59070.65	100476.12	99387.24	42892.06	40162.66	7072.66	4279.74	12855.66	16786.33	480620.86	434415.38
Deposits and other Investments	'E'	3340.00	4726.00	1507.00	639.00	527.00	3915.00	307.00	2457.00	9222.00	44.00	432.00	35266.00
Current Assets	'F'	6173.62	808.65	489.89	447.61	329.38	1424.50	718.67	1118.90	2727.16	147.86	1975.92	18321.23
Deferred Revenue Expenditure	'G'	—	—	1961.93	2006.99	841.02	1051.98	244.33	287.33	179.42	224.28	7387.11	9149.59
Fixed Assets	'H'	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Total		119187.19	64607.30	104434.94	102480.84	44589.46	46550.14	8342.66	8042.97	24984.24	17202.47	490415.89	497152.20

Notes to Accounts 'J'

Statement of significant Accounting Policies forms an integral part of the Accounts.
As per our attached Report of even date

For and on behalf of
CHANDABHOY & JASSOQBHOY
Chartered Accountants

N. RAMACHANDRAN
partner

For and on behalf of
S.K.MITTAL & CO.
Chartered Accountants

S. K. MITTAL
partner

D. S. R. MURTHY
General Manager
Department of Accounts

AJEET PRASAD
Joint General Manager
Department of Accounts

DR. S. A. DAVE
Chairman

K. N. ATMARAMANI
Executive Trustee

S. H. KHAN
Trustee

P. R. KHANNA
Trustee

BOMBAY
Dated : 5th September, 1994

Y
SCHEDULES ANNEXED TO AND FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR/PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1994

	Mastershare 1986		Mastershare Plus 1991		Mastergrowth 1993		Grandmaster 1993		C. G. U. S. 91		C. G. U. S. 92	
	Current year	Previous year	Current year	previous year	Current year	Previous year	Current year	Previous Period	Current year	Previous year	Current year	Previous year
INCOME												
Dividend	2010.79	1604.05	1790.15	1470.45	529.98	33.33	106.84	12.05	308.28	249.28	6040.62	2599.21
Interest	835.91	1062.21	258.17	294.10	184.03	659.88	45.40	6.00	145.66	149.69	3442.27	19988.61
Profit/(Loss) on sale/Redemption of investments (Net) \$	14630.28	3730.43	3673.88	1037.07	174.97	—	546.60	—	7023.37	323.88	(225.48)	—
Other Income	0.09	0.16	—	0.01	1.81	0.83	0.01	—	0.09	0.03	3.79	0.09
Provision or doubtful Income Made in earlier Years no Longer required written back	1.73	—	4.10	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Provision for Depreciation in investment written back	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	28800.00	—
Total 'A'	17478.80	6396.85	5726.30	2801.63	890.79	694.04	698.85	18.05	7477.40	722.88	38061.20	22587.91
Less:												
Provision for outstanding and Accrued income considered doubtful	—	9.16	—	15.01	1.30	—	—	—	1.12	1.84	88.03	1.13
Provision for Depreciation in the value of investments	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	28800.00
Provision Towards doubtful investments and Deposits	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.08	—
Total 'B'	—	9.16	—	15.01	1.30	—	—	—	1.12	1.84	88.11	28801.13
Total ('A'-'B')	17478.80	6387.69	5726.30	2786.62	889.49	694.04	698.85	18.05	7476.28	721.04	37973.09	(6,213.22)

EXPENDITURE**Salaries, Allowances, Contribution to Provident**

Fund & Gratuity	74.69	26.35	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Office Expenses	430.90	104.45	218.01	172.84	121.99	7.08	12.55	—	9.10	8.26	469.99	433.87
Publicity Expenditure	81.23	—	—	1.70	—	—	—	—	—	—	—	—
Stamp Fees, Custodial and Bank Charges	137.11	29.98	34.30	8.81	23.90	187.10	28.03	25.52	22.41	0.64	230.40	1308.12
Auditors' Fees	0.10	—	0.25	—	30.11	—	0.05	—	0.05	—	1.16	—
Depreciation on Fixed Assets (Allocated)	32.14	0.15	45.70	—	23.96	—	3.30	—	2.85	—	167.46	—

Deferred Revenue Expenses Written off .	—	38.22	45.06	354.17	159.64	70.99	40.71	6.76	44.86	44.85	1694.81	1504.04
Contribution To Development Reserve Fund	—	—	—	—	—	111.55	—	17.02	—	—	—	264.17
	736.20	249.15	343.32	537.52	329.59	376.72	84.64	49.30	79.27	53.75	2743.82	3510.20
Excess/(Deficit) of income over Expenditure												
Transferred to Revenue Appropriation Account	16742.60	6138.54	5382.98	2249.10	559.90	317.32	614.21	(31.25)	7397.01	667.29	35229.27	(9,723.42)
Total . . .	17478.80	6,387.69	5726.30	2786.62	889.49	694.04	698.85	18.05	7476.28	721.04	37973.09	(6213.22)
Profit/(Loss) on Interscheme Transactions (Net)	3321.96	3681.20	3604.90	1037.07	—	—	230.88	—	4570.68	283.17	(93.96)	—
Balance Transferred from Revenue Account	16742.60	6138.54	5382.98	2,249.10	559.90	317.32	614.21	(31.25)	7397.01	667.29	35229.27	(9,723.24)
Add (Less) : Prior period Adjustments .	21.22	9.18	(12.11)	(24.04)	24.40	—	0.05	—	8.96	2.79	(95.83)	(42.88)
Total . . .	16763.82	6174.72	5370.87	2,225.06	584.30	317.32	614.26	(31.25)	7405.97	670.08	35133.44	(9,766.30)
Income Distribution during the year . .	13766.23	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Balance carried to Balance Sheet . .	2997.59	6147.72	5370.87	2,225.06	584.30	317.32	614.26	(31.25)	7405.97	670.08	35133.44	(9,766.30)
Total . . .	16763.82	6147.72	5370.87	2,225.06	584.30	317.32	614.26	(31.25)	7405.97	670.06	35133.44	(9,766.30)

As per our attached Report of even date

For and on behalf of
CHANDABHOY & JASSOOBHOY
Chartered Accountants

N. RAMACHANDRAN
Partner

For and on behalf of
S.K. MITTAL & CO.
Chartered Accountants

S. K. MITTAL
Partner

D.S.R. MURTHY
General Manager
Department of Accounts

AJEET PRASAD
Joint General Manager
Department of Accounts

DR. S.A. DAVE
Chairman

K.N. ATMARAMANI
Executive Trustee

S.K. KHAN
Trustee

P.R. KHANNA
Trustee

BOMBAY
Dated : 5th September, 1994

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)

SCHEDULES ANNEXED TO AND FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR/PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1994

(Rupees in Lakhs)

	Master Share 1936		Master Share Plus 1991		Mastergrowth 1993		Grandmaster 1993		C G U.S 91		C G.U.S. 92	
	30-05-94	30-05-93	30-05-94	30-05-93	30-05-94	30-05-93	30-05-94	30-05-93	30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-06-93
SCHEDULE 'A'												
CAPITAL												
Unit capital (Note 6)	41172.69	34992.14	99769.73	99493.36	44220.55	35516.12	7557.14	—	12342.08	12348.24	470310.18	459493.74
Application money on sale of Units	—	—	—	517.60	0.42	9105.51	0.40	6305.96	0.25	0.51	215.28	1717.07
Less : Face value of units bought back pending cancellation	160.69	—	2719.95	—	647.74	—	14.43	—	—	—	12515.92	—
Total	41019.03	34992.14	97049.78	100015.96	43573.24	44621.63	7543.11	6305.96	12342.33	12348.75	458077.54	471210.81
*Number of Units (in lakhs)	4117.97	3499.21	9976.97	9949.34	4422.05	3551.61	755.71	—	123.42	123.43	47031.2	45949.37
Face value of each unit	Rs 1/-		Rs 10/-		Rs 10/-		Rs. 10/-		Rs 100/-		Rs. 10/-	
SCHEDULE 'B'												
General Reserve and Surplus												
General Reserve												
Balance as per last Balance Sheet												
Balance Sheet	22841.74	22841.74	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Less : Capitalised during the Year	10294.96	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
'A'	12546.78	22841.74	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
REVENUE APPROPRIATION ACCOUNT												
Balance as per last Balance Sheet												
Sheet	6147.72	—	1468.08	(756.98)	317.32	—	(31.25)	—	4787.71	4119.55	(9,195.02)	571.28
Credit/(Debit) Balance as per Account	2397.59	6147.72	5370.87	2225.06	584.30	317.32	614.25	(31.25)	7405.97	670.08	35133.44	9756.30
(Debit) Premium on Units bought Back pending Cancellation	243.02	—	2077.86	—	240.75	—	5.93	—	—	—	2385.54	—
Less : Premium paid on Repurchase	16306.98	—	—	—	—	—	—	—	4.50	1.92	—	—
'B'	(7,404.69)	6147.72	4761.09	1,468.08	660.87	317.32	577.07	(31.25)	12189.18	4787.71	23552.88	(9,195.02)
Total ('A'+'B')	5142.09	23939.46	4761.09	1453.08	660.87	317.32	577.07	(31.25)	12189.18	4787.71	23552.88	(9,195.02)

(Rupees in Lakhs)

	Master 30-06-94	Share 1986 30-06-93	Master 30-06-94	Share Plus 1991 30-06-93	Master 30-06-94	growth 1993 30-06-93	Grandmaster 1993 30-06-94	30-06-93	30-06-94	C.G.U.S. 91 30-06-93	C.G.U.S. 92 30-06-94	30-06-93
SCHEDULE 'C'												
CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS												
CURRENT LIABILITIES												
Sundry creditors—Others	54531.73	70.45	170.40	268.81	78.18	797.95	15.32	277.86	17.05	6.43	499.12	1595.12
Sundry Creditors—Rights												
Entitlements	187.34	61.58	163.90	699.69	152.93	274.70	92.16	28.17	3.23	26.45	1854.26	2933.79
Contracts for Purchase of investments	23.31	130.96	2.46	2.76	115.43	419.96	115.00	820.87	118.15	29.04	345.99	403.42
Bank Current Accounts												
Overdrawn as per Books	136.39	33.24	—	—	5.90	118.58	—	—	1.86	2.25	179.40	1402.95
Unclaimed Income Distribution	5741.89	313.82	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Inter Office Adjustments	10.00	—	—	—	1.61	—	—	—	—	—	—	—
Due to other Schemes (Net)	4174.91	0.36	2276.40	10.53	—	—	—	141.36	309.48	—	5885.45	—
'A'	64805.57	610.41	2613.16	981.79	354.05	1611.19	222.48	1268.26	449.77	64.17	8764.23	6335.28
PROVISIONS												
For Outstanding and Accrued income considered Doubtful	13.56	15.29	10.91	15.01	1.30	—	—	—	2.96	1.84	89.16	1.13
For Income distribution	8206.97	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
For Depreciation in the value of Investments	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	28800.00
For Doubtful investment	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.08	—
'B'	8220.53	15.29	10.91	15.01	1.30	—	—	—	2.96	1.84	89.24	28801.13
Total ('A' + 'B')	73026.10	625.70	2624.07	996.80	355.35	1611.19	222.48	1268.26	452.73	66.01	8853.47	35136.41
SCHEDULED 'D'												
INVESTMENTS (AT OR WRITTEN DOWN COST)												
Debentures and Bonds@	2702.31	3771.10	1867.66	2684.60	290.16	51.89	258.00	—	357.29	772.82	9632.67	10193.67
Equity shares@	106783.92	55237.97	98444.56	96002.95	42448.97	39836.07	6722.50	4251.57	12495.14	15987.06	469133.93	421287.92
Rights Entitlement (equity)	138.90	23.19	88.78	211.72	144.45	108.12	48.09	8.17	3.23	18.29	1121.24	1527.91
Rights Entitlements (Debentures)	48.44	38.39	75.12	487.97	8.48	166.58	44.07	20.00	—	8.16	733.02	1405.88
Total	109673.57	59070.65	100476.12	99387.24	42892.06	40162.66	7072.66	4279.74	12855.66	16786.33	480520.86	134415.38

	Master share 1986		Master share Plus 1991		Mastergrowth 1993		Grandmaster 1993		C.G.U.S. 91		C.G.U.S. '92	
	30-06-94	30-6-93	30-06-94	30-06-93	30-06-94	30-06-93	30-05-94	30-06-93	30-06-94	30-05-93	30-06-94	30-06-93
Quoted (at cost)	107179.31	52206.08	98353.91	93165.13	41693.42	39872.44	6770.59	4253.07	12654.08	15499.32	471613.44	414410.48
Unquoted (at cost)	2494.26	6864.58	2122.21	6222.11	1198.64	290.22	302.07	26.67	201.58	1287.01	9007.42	20004.90
A	109673.57	59070.65	100476.12	99387.24	42892.06	40162.66	7072.66	4279.74	12855.66	16786.33	480520.86	434415.38
Quoted (Market value)	302894.79	126585.67	272777.49	134879.18	90340.58	40416.11	12584.44	4353.32	32734.11	20326.89	837362.27	383507.58
Unquoted (at valuation)	3125.46	7386.08	3649.70	7501.05	1633.82	355.55	835.83	34.33	475.50	1557.32	11993.24	22107.89
B	306020.25	133971.75	276427.19	132380.24	91974.40	40771.66	13420.27	4387.65	33209.61	22384.21	849350.51	405615.38
Appreciation/(Depreciation) in the value of Investments Total (B-A)	196346.68	74901.10	175951.07	32993.00	4932.34	6371.00	6347.61	107.91	2353.95	5547.83	368739.65	2801.00
C												
@INCL. Contracts for Purchase Awaiting Completion	23.31	130.96	2.46	2.76	115.43	419.95	115.00	820.87	118.15	29.04	345.99	403.42
@Excludes contracts for Sales Awaiting Completion	3.51	3.79	—	—	10.00	—	220.27	—	705.38	10.92	—	—
SCHEDULE 'E'												
Deposits and other Investments												
Money Market Obligations	3340.00	4728.00	1507.00	639.00	527.00	3915.00	307.00	2457.00	9222.00	44.00	432.00	35266.00
Total	3340.00	4728.00	1507.00	639.00	527.00	3915.00	307.00	2457.00	9222.00	44.00	432.00	35266.00
SCHEDULE 'F'												
Current Assets												
Balance with Banks in current Accounts	5217.41	281.43	1.54	4.13	9.69	12.01	32.90	847.65	35.27	7.24	9.28	3.61
Sundry Debtors	328.41	53.12	83.28	47.20	11.15	56.32	2.26	0.07	5.80	0.95	37.91	147.87
Contracts for Sale of Investments	11.62	6.69	—	—	22.00	—	427.52	—	2568.42	29.23	—	—
Outstanding and Accrued Income	616.13	467.41	391.54	382.75	76.78	30.61	26.55	83.42	107.20	99.80	1905.77	1245.85
Shares/Debentures App- lication Money	—	—	13.53	13.53	—	—	—	—	0.37	0.37	2.87	2.87
Due from other Schemes (Net)	—	—	—	—	209.76	949.46	215.38	—	—	10.17	—	15453.31
Inter office Adjustments	—	—	—	—	—	372.10	14.06	157.76	10.10	0.10	20.09	1467.72
Total	6173.62	808.65	489.89	447.61	329.38	1420.50	718.67	1018.90	2727.16	147.86	1975.92	18321.23

SCHEDULE 'G'

Deferred Revenue Expenditure

Balance as per last Balance Sheet	—	88.22	2006.99	2056.64	1051.98	—	287.33	—	224.28	269.13	9194.59	9053.64
Add : Amount Deferred During the year	—	—	—	331.17	—	1122.97	—	294.09	—	—	—	1643.85
Less : Adjustments for previous year	—	—	—	26.65	51.32	—	2.29	—	—	—	67.67	43.85
Less : Amount written off during the year	—	88.22	45.06	354.17	159.64	70.99	40.71	6.76	44.86	44.85	1694.81	1504.04
Total	—	—	1961.93	2006.99	841.02	1051.98	244.33	287.33	179.42	224.28	7387.11	9149.59

SCHEDULE 'H'

FIXED ASSETS

(Master Sheet 1986)

Particulars	Gross Block at cost			Depreciation			Net Block	
	As on 30th June 1993	Deduction/ Adjustments	Total to 30th June 1994	As on 30th June 1993	Deduction/ Adjustments	Total to 30th June 1994	As on 30th June 1994	As on 30th June 1993
Office Equipment—Machines	0.51	0.51	—	0.51	0.51	—	—	—
Furniture & Fixture	0.09	0.09	—	0.09	0.09	—	—	—
	0.60	0.60	—	0.60	0.60	—	—	—

UNIT TRUST OF INDIA

(Established under the Unit Trust of India Act, 1963)

SCHEDULE 'J'

NOTES FORMING PART OF THE ACCOUNTS

FOR THE YEAR/PERIOD ENDED 30TH JUNE, 1994

I. (a) Contracts for purchase of Shares, Debentures and Bonds awaiting completion for more than one and two years at contracted prices amount to :

(Rs. in lakhs)

	As on 30-06-1994		As on 30-06-1993	
	Over 1 year	Over* 2 years	Over 1 year	Over 2 years
1) Unit Scheme 1964	267.46	170.33	299.10	233.93
2) Unit Scheme 1971	20.79	3.18	3.47	--
3) C.R.T.S. 1981	45.78	0.78	24.88	--
4) M. E. P. 1992	15.39	15.39	55.13	--
5) CGUS (Mastergain) 1992	110.79	51.34	54.04	--
6) M. E. 1986 (Mastershare)	23.31	23.29	33.32	28.78

Awaiting completion for lack of information from Custodian/Brokers.

The contracts outstanding, if any, for over one year in respect of other Schemes are not significant.

(b) Contracts for sale of Shares, Debentures and Bonds awaiting completion for more than one and two years at contracted prices amount to :

(Rs in lakhs)

	As on 30-06-1994		As on 30-06-1993	
	Over 1 year	Over 2 years	Over 1 year	Over 2 years
1) U. S. 1964	299.30	166.18	1024.42	498.14
2) CGUS (Mastergain) 1991	19.36	19.25	29.12	--

The contracts outstanding, if any, for over one years in respect of other Schemes are not significant.

2. Public Sector Enterprise Shares purchased under auction for which payments have been made in full (including in earlier years) but deliveries pending as at 30th June 1994, are as under:

(Rs. in lakhs)

	As at		As at	
	30-06-1994		30-06-1993	
1	2	3	4	
i) Unit Scheme 1964	.	201,135.89	107,652.44	
ii) Unit Scheme 1971	.	8,150.02	850.00	
iii) C. R. T. S. 1981	.	1,551.30	--	
iv) C. G. G. F. 1986	.	3,008.28	--	
v) GMIS-B 1992 Pool	.	1,094.88	850.00	
vi) D. I. U. S. 1991	.	1,494.92	--	

1	2	3	4
vii) M. I. S. (B) 1993	.	3,463.56	--
vii) CGUS (Mastergain) 1992	.	32,732.16	22,105.00
ix) Mastergrowth 1993	.	4,682.85	5,000.05
x) Masterplus 1991	.	1,507.57	--
xi) C. C. C. F. 1993	.	490.15	--
xii) Unit Scheme 1992	.	2,410.88	3,401.00
xiii) R. U. S. 1992	.	1,308.16	2,551.00
xiv) M. E. P. 1992	.	1,808.16	2,550.0
		264,738.78	144,959.49

3. The investments of the Trust in respect of all its Schemes are kept together in safe custody with the Custodians appointed by the Trustees. The aggregate of the investments as per holding certificates received from such Custodians and the investments on hand, when compared with the records of the Trust reveal differences including those continuing from earlier years which cannot be correctly quantified in the absence of complete particulars. The Trust has a continuous system of reconciliation whereby accounting adjustments wherever necessary are made when the differences are resolved on reconciliation. The discrepancies finally determined in respect of investments held by the Trust under all its Schemes will be adjusted to the various schemes of the Trust, as decided by the Board of Trustees.

4. The acquisition cost of units purchased for redemption through open market operations and pending cancellation against Unit Capital and adjustments to General Reserve as at 30th June, 1994 were as under :

(Rs. in Lakhs)

i) Mutual Fund	403.71
ii) U. G. S. 2000	48.42
iii) U. G. S. 5000	66.26
iv) Masterplus 1991	4,797.79
v) CGUS (Mastergain) 1992	14,901.46
vi) Mastergrowth 1993	888.49
vii) Grandmaster 1993	20.36

These adjustments to Unit Capital/General Reserve will be made when advices are received from the Registrars after completion of scrutiny of unit certificates and transfer documents.

5. a. The reconciliations of many bank accounts reveal several entries outstanding for which full particulars are not available. The Trust is engaged in obtaining the details of such entries from its own records and also by constant follow up with the bankers concerned. The adjustment entries are made as and when full particulars are obtained.

b. In respect of the income distribution bank balances of Unit Scheme 1964, CRTS 1981, CGS 1983, MIS Pool, GIUS Pool, MISG 90 Pool, MIS-B 1993 Pool, GMIS Pool, GMIS-B 1992 Pool, DIUS 1990, DIUS 1991, M. F. 1986 (Mastershare) and MIP 1994 adjustment entries are yet to be passed in many cases, pending the matching of paid warrants debited by banks. The reconciliation work is in progress. The income distribution liability and the bank accounts relating thereto are subject to adjustments to the extent of the unmatched entries.

6. a. The Unit Capital reconciliation in respect of US 64, Unit Scheme 1971, GIUS Pool and CCCF 1993 at some of the branches is in progress and accordingly Unit Capital of those schemes are subject to consequential adjustments on completion of reconciliation.

b. In respect of MISG '90 Pool, GMIS-B 1992 Pool, DIUS 1990, UGS 2000, UGS 5000, MEP 1991, MEP 1992, CGUS (Mastergain) 1991, CGUS (Mastergain) 1992, US 1992, MEP 1993, Mastergrowth 1993 and DIUP 1993 Schemes where the primary records are maintained by the Registrars to the respective Schemes, the Unit Capital, Agency Commission and income distribution accounts remain unreconciled. These accounts are, therefore, subject to consequential adjustments on completion of reconciliation.

c. In CGUS (Mastergain) '92 the sundry deposit accounts representing application monies on scale of units yet to be capitalised remain unreconciled with pending applications. Some of the Sundry Deposit accounts relating to Unit Scheme 1964, U S 1971, MIS Pool, GIUS Pool, MISG Pool, MIS-B 1993, GMIS-B 1992 Pool, MEP 1991, MEP 1992, CGUS (Mastergain) 1992, Mastershare Plus, DIUP 1993, MEP 1994 and GCGIP 1994 show debit balances. These accounts are under scrutiny and subject to consequential adjustments.

7. a. The uncalled liability on partly paid Shares, Debentures and Bonds held as investments are as under :

		(Rs. in Lakhs)	
		As at 30-06-1994	As at 30-06-1993
i)	Unit Scheme 1964	46,337.97	20,188.67
ii)	Unit Scheme 1971	238.33	2.27
iii)	C. G. G. F. 1986	3.09	4.24
iv)	G. I. U. S. Pool	—	1.81
v)	M. I. S. Pool	0.76	2.19
vi)	M. I. S. G. 1990 Pool	59.82	100.23
vii)	G. M. I. S. Pool	107.06	121.91
viii)	D. I. U. S. 1990	14.64	80.31
ix)	D. I. U. S. 1991	11.54	18.07
x)	U. G. S. 2000	40.00	269.81
xi)	U. G. S. 5000	246.27	308.09
xii)	M. E. P. 1991	34.59	458.74
xiii)	M. E. P. 1992	152.39	943.60
xiv)	C. G. U. S. (Mastergain) 1991	120.75	151.77
xv)	C.G.U. S. (Mastergain) 1992	2,711.62	4,083.72
xvi)	DIUS 1992	241.76	5.61
xvii)	IISFUS	36.49	25.00
xviii)	Mastergrowth 1993	78.50	25. .
xix)	Mastershare Plus	432.16	838.32
xx)	MEP 1993	313.35	96.88
xxi)	HUS 1992	—	2.19
xii)	CRTS 1981	3.22	879.82
xxiii)	US 1992	114.24	183.54
xxiv)	RUS 1992	1.50	2,266.74
xxv)	MIS-B 1993	1.00	860.00
xxvi)	ME 1986 (Mastershare)	243.77	1,196.84
xxvii)	Grandmaster	217.39	—
xxviii)	D. I. U. P. 1993	322.38	—
xxix)	G. C. G. F. 1994	71.50	—

b. Contingent liability in respect of unexpired underwriting contracts for shares and debentures amounts to Rs. 2,652.40 lakhs (Previous year Rs. 11,208.28 lakhs).

c. Claims amounting to Rs. 0.57 lakhs from Income-tax Department have been disputed in appeals.

8. Application monies received which are pending scrutiny and processing have been included in Sundry Creditors of the respective Schemes as under :

		(Rs. in lakhs)	
		As at 30-06-1994	As at 30-06-1993
Unit Scheme 1964		465.98	3,341.60
C. R. T. S. 1981		—	90. .

9. The monies collected by banks before 30th June, 1994 in respect of various Schemes and remitted to the Trust after that date are accounted for in the subsequent year on receipt of monies by the Trust.

10. There are outstanding items in the inter-office adjustment accounts for which entries are yet to be passed for want of proper particulars/advice from the respective offices. The impact of these entries on the accounts is not ascertainable. The net outstanding position as at 30th June, 1994 is included under Current Liabilities or Current Assets, as the case may be, in the respective Schemes.

11. The funds of Unit Trust of India Employees Provident Fund, Development Reserve Fund and Development Reserve (Offshore Schemes) Fund are invested along with other investments of the Trust and are vested in Unit Scheme 1964, on which the Scheme pays interest at rates determined by the Board of Trustees.

12. UNIT SCHEME 1971 :

a. Sundry Creditors include Rs. 2,538.16 lakhs (Previous year Rs. 4,663.34 lakhs) received on account of sale of units for which adjustments to the Unit Capital and Premium Accounts remain to be made pending detailed scrutiny thereof. Necessary provision for Income Distribution, Maturity Bonus, Agents Commission and appropriation towards premium payable to LIC will be made on completion of such scrutiny.

Reconciliation with subsidiary records is pending in respect of (i) amounts received under Salary Saving Scheme Rs. 161.68 lakhs (Previous year Rs. 74.17 lakhs) and (ii) the amounts received towards sale of units Rs. 890.44 lakhs (Previous year Rs. 766.48 lakhs) for which all the necessary details are not available.

b. Reconciliation with subsidiary records is pending in respect of income distribution to Ex-members Rs. 622.93 lahs (Previous Year Rs. 391.27 lakhs).

13. a. Previous Year's figures have been regrouped wherever necessary to make them comparable with those of the current year.

b. Previous Year's figure for MIS-B 1993, MEP 1993, Mastergrowth 1993, Grandmaster 1993, IISFUS 1993, BGV-MIP 1992, SCUP 1993, DIUS 1992, US 1992, RUS 1992 and GMIS-B 1992 Pool are for less than 12 months and are not comparable with the accounts of the current year.

c. The accounts of CCCF 1993, DIUP 1993, MIP 1993 (Part of MIS-B 1993 Pool), MIP 1994, MEP 1994, GCGIP 1994 and MIP 1994 (II) are for less than 12 months as these Schemes were launched during the current year.

As per our Report of even date

For and on behalf of

CHANDABHOY & JASSOOBHOY
Chartered Accountants

S. K. MITTAL & CO.
Chartered Accountants

N. RAMACHANDRAN
Partner

S. K. MITTAL
Partner

D. S. R. MURTHY
General Manager

AJEET PRASAD
Joint General Manager

DEPARTMENT OF ACCOUNTS

DR. S. A. DAVE
Chairman

K. N. ATMARAMANI
Executive Trustee

S. H. KHAN

TRUSTEES

Bombay

Dated : September 5, 1994.

CHANDABHOY & JASSOUBHOY

Chartered Accountants

S. K. MITTAL & CO.

Chartered Accountants

AUDITORS' REPORT**TO THE BOARD OF TRUSTEES OF UNIT TRUST OF INDIA**

1. We have audited the attached Balance Sheets of VENTURE CAPITAL UNIT SCHEME 1989 (VECAUS I), VENTURE CAPITAL UNIT SCHEME 1990 (VECAUS II) and VENTURE CAPITAL UNIT SCHEME 1991 (VECAUS III) [hereinafter called 'the said Schemes'] of the UNIT TRUST OF INDIA as at 30th June, 1994 and the Revenue Accounts of the said Schemes for the year ended on that date, annexed thereto and report that :

(a) We have obtained all the information and explanations which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purposes of our audit;

(b) The Investments are stated, "At Valuation" basis. The valuation has been made for investments by Technology Development and Information Company of India Limited as Managers and this has been carried out on the basis of valuation indicated in the Statement of Significant Accounting Policies. We have reviewed the procedures applied in valuing such investments, and have inspected the underlying documentation. While the procedures appear to be reasonable and the documentation appropriate, the valuations involve subjective judgements which are not susceptible to substantiation by auditing procedures;

(c) Subject to the possible effects on the value of the investments as described in the preceding paragraph, in our opinion and to the best of our knowledge and according to the information and explanations given to us and read with the Notes to Accounts as per Schedule "H" and the Statement of Significant Accounting Policies :

(i) the said Balance Sheets are full and fair containing all the necessary particulars and are properly drawn up in accordance with the Unit Trust of India Act, 1963 and the Regulations framed thereunder;

(ii) the said Balance Sheets exhibit a true and fair view of the state of affairs of the respective Scheme as at 30th June, 1994; and,

(iii) the said Revenue Accounts shown a true and fair view of the excess of income over expenditure of the respective Schemes for the year ended on that date.

For and on behalf of

CHANDABHOY & JASSOUBHOY

Chartered Accountants

N. RAMACHANDRAN

Partner

For and on behalf of
S. K. MITTAL & CO.
Chartered Accountants**S. K. MITTAL**
Partner

Bombay

Dated : 5th September, 1994.

Venture Capital Unit Scheme**STATEMENT OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 30TH JUNE 1994****1. ACCOUNTING CONVENTION**

The accounts have been prepared under the historical cost convention as modified by the revaluation of investments.

2. INCOME RECOGNITION

(a) Dividend is recognised on ex-dividend dates in respect of quoted companies and on the respective dates of the shareholders' resolution in the case of unquoted companies.

(b) Interest is recognised on accrual basis. Charge on sales is recognised on accrual basis to the extent it can be ascertained and considered recoverable with reasonable certainty. Premium on loan prepayments are recognised when received.

(c) Realised gains and losses (including permanent impairment) on investments are dealt with in the Revenue Account.

(d) Provisions are made in respect of accrued income considered doubtful by the Fund Manager.

3. EXPENSES

All expenses are accounted for on accrual basis.

4. UNREALISED INVESTMENT RESERVE

Unrealised gains and losses are recognised as components of Investors' equity and are dealt with under Unrealised Reserve.

5. INVESTMENTS

(a) Investments are stated at their aggregate fair value category wise as determined by the Fund Manager.

(b) The fair value of investments is determined as follows :

(i) Quoted investments are valued at most recent low price on the stock exchange nearest to the principal place of business of the Company less an appropriate discount to reflect restricted marketability. Quoted investments not traded in the six months' period to the valuation day are treated as unquoted.

(ii) Unquoted equity investments in respect of which third party transactions at arm's length has taken place or terms for which have been agreed to are valued on the basis of such transactions less discount to reflect their illiquidity.

In the absence of such third party transactions :

— Equity investments in development stage companies are valued at cost unless in the Fund Manager's opinion there is a diminution in the value.

— Equity investments in profitable companies are valued by reference to a price based on the maintainable earnings by applying an appropriate price earnings multiple less discount to reflect their illiquidity.

(iii) Conditional loans are valued at cost. Where these have been substantially recovered, the present value of expected future charge on sales are included in the valuation. Normal loans are taken at cost. Conditional Loans and Normal Loans are written down where in the Fund Manager's opinion there is a diminution in value.

(iv) Fully Convertible Debentures are valued at the respective quoted equity prices less discount to reflect illiquidity.

6. Accruals for charge on sales income have been accounted on the basis of estimates as follows :

SCHEME	AMOUNT (Rs. in lakhs)
VECAUS-I	0.50
VECAUS-II	0.55
VECAUS-III	5.09

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)

Balance Sheet as at 30th June, 1994

(Rupees in Lakhs)

Schedule	Vecaus I		Vecaus II		Vecaus III	
	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year
ASSETS						
Investments 'A'	4962.24	2711.44	8012.53	4540.27	1275.62	787.88
Deposits 'B'	1525.00	711.00	4920.00	2669.00	981.38	768.00
Other Current Assets 'C'	699.96	338.84	310.05	519.70	64.09	16.98
Total Assets	7187.20	3761.28	13242.58	7728.97	2321.09	1572.86
Less : Current Liabilities & Provisions 'D'	640.21	582.53	29.23	489.59	70.40	37.04
Net Assets	6546.99	3178.75	13213.35	7239.38	2250.69	1535.82

Represented by

LIABILITIES

Capital 'E'	1812.00	2000.00	9916.50	5980.50	2000.00	1500.00
Reserves & Surplus 'F'	825.43	160.22	319.45	189.35	143.71	59.40
Unrealised Investment Reserve 'G'	3909.56	1018.53	2977.40	1069.53	106.98	(23.58)
Total	6546.99	3178.75	13213.35	7239.38	2250.69	1535.82
Notes to Accounts 'H'						

Statement of significant Accounting Policies
forms an Integral part of the Accounts.
As per our attached Report of even date

DR. S. A. DAVE
Chairman

For and on behalf of
CHANDABHOY &
JASSOQBHOY
Chartered Accountants

For and on behalf of
S. K. MITTAL &
CO.
Chartered Accountants

D. S. R. MURTHY
General Manager
Department of
Accounts

K. N. ATMARAMANI
Executive Trustee

N. RAMACHANDRAN
Partner

S. K. MITTAL
Partner

AJEET PRASAD
Joint General Manager
Department of Accounts

S. H. KHAN
Trustee

P. R. KHANNA
Trustee

BOMBAY

Dated : 5th September, 1994

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)
REVENUE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 30TH JUNE, 1994

(Rupees in Lakhs)

	Vecaus I		Vecaus II		Vecaus-III	
	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year
INCOME						
Dividend	29.32	11.24	36.45	14.57	3.84	0.32
Interest and Other Income@	344.18	519.93	579.14	590.21	105.32	91.03
Profit on Sale of Investments	648.93	3.00	8.35	—	—	—
	1022.43	534.17	623.94	604.78	109.16	91.35
Less :						
Provision for Doubtful Income	—	38.11	—	28.78	—	1.05
Provision for Contingencies	—	347.00	—	154.00	—	29.37
Investment Losses	145.31	—	391.68	—	—	—
Total	877.12	149.06	232.26	422.00	109.16	60.93
EXPENDITURE						
Management Fees	48.06	48.09	98.63	54.73	23.05	20.00
Legal and Professional Charges	1.13	3.19	1.52	0.92	0.18	0.26
Other Expenditure	0.85	0.08	1.15	0.29	1.67	0.92
	50.04	51.36	101.30	55.94	24.90	21.18
Excess of Income over Expenditure transferred to Revenue Appropriation Account	827.08	97.70	130.96	366.06	84.26	39.75
Total	877.12	149.06	232.26	422.00	109.16	60.93
@Includes Estimated Accrual for Charge on Sales	0.50	10.47	0.55	2.03	5.09	2.96
Balance as per Last Balance Sheet	160.22	24.38	189.35	43.29	59.40	19.65
Contingency Reserve no longer required Written Back	—	45.00	—	45.00	—	—
Balance transferred from Revenue Account	827.08	97.70	130.96	366.06	84.26	39.75
Add/(Less) : Prior period adjustment	(0.19)	(6.86)	(0.86)	(3.42)	0.05	—
Total	987.11	160.22	319.45	450.93	143.71	59.40
Provision for Income Distribution	—	—	—	261.58	—	—
Premium paid on Redemption net of "Premium Collected" on "Rights" Issue of Units	161.68	—	—	—	—	—
Balance carried to Balance Sheet	825.43	160.22	319.45	189.35	143.71	59.40
Total	987.11	160.22	319.45	450.93	143.71	59.40
As per our attached Report of even date						

For and on behalf of
CHANDABHOY & JASSOOBHOY
Chartered Accountants

For and on behalf of
S. K. MITTAL & Co.
Chartered Accountants

D. S. R. MURTHY
General Manager
Department of Accounts

DR. S. A. DAVE
Chairman

N. RAMACHANDRAN
Partner

S. K. MITTAL
Partner

AJEET PRASAD
Joint General Manager
Department of Accounts

K. N. ATMARAMANI
Executive Trustee

S. H. KHAN
Trustee

P. R. KHANNA
Trustee

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)

SCHEDULES ANNEXED TO AND FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR
ENDED 30TH JUNE, 1994 (Contd.....)

(Rupees in Lakhs)

	Vecaus I		Vecaus II		Vecaus III	
	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year
SCHEDULE 'A'						
INVESTMENTS AT VALUATION						
Equity Shares	4766.19	2133.21	7442.89	3868.25	816.23	328.25
Debentures and Bonds	0.09	—	68.19	18.21	—	—
Advance towards Equity Subscription	—	—	—	—	50.00	129.00
Conditional Loans	39.09	133.45	145.96	317.43	396.39	305.63
Normal Loans	146.87	434.78	309.50	260.38	—	—
Bridge Loans	10.00	10.00	46.00	76.00	13.00	25.00
Total	4962.24	2711.44	8012.53	4540.27	1275.62	787.85
INVESTMENT AT COST						
QUOTED						
Equity Shares	352.96	79.50	1332.91	697.71	427.25	187.59
Unquoted						
Equity Shares	492.72	614.57	3151.16	198M.68	282.00	153.60
Debentures Bonds	0.09	—	37.87	8.21	—	—
Advance towards Equity Subscription	—	—	—	—	50.00	129.00
Conditional Loans	28.85	489.42	140.95	—	396.27	316.27
Normal Loans	168.06	499.42	326.24	302.87	—	—
Bridge Loans	10.00	10.00	46.00	76.00	13.00	25.00
Total Cost 'A'	1052.68	1692.91	5035.13	3470.74	1168.64	811.46
Quoted (Market value)	3943.99	549.75	2525.64	1040.95	534.23	229.24
unquoted (at valuation)	1018.25	2161.69	5486.89	3499.32	741.39	558.64
Fair Value 'B'	4962.24	2711.44	8012.53	4540.27	1275.62	787.88
Appreciation (depreciation) in the Value of Investments ('B'—'A')	3909.56	1018.53	2977.40	1069.53	106.98	(23.58)
SCHEDULE 'B'						
DEPOSITS						
Money Market Obligations	—	711.00	1360.00	2069.00	981.38	768.00
With Companies	1525.00	—	3560.00	600.00	—	—
Total	1525.00	711.00	4920.00	2669.00	984.38	768.00

(Rupees in Lakhs)

	Vecaus I		Vecaus II		Vecaus III	
	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year
SCHEDULE 'C'						
OTHER CURRENT ASSETS						
Balance with Banks in	7.17	225.69	3.65	392.65	13.12	4.55
Current Account						
Money in Transit	499.41	—	27.20	—	—	—
Sundry Debtors	0.06	0.02	0.13	4.68	12.90	5.31
Prepaid Expenses	44.73	37.50	102.34	56.25	24.14	—
Outstanding and Accrued Income	148.59	75.21	176.47	66.12	13.93	6.87
Due from other schemes (Net)	—	0.42	0.26	—	—	0.25
Total	699.96	338.84	310.05	519.70	64.09	16.98

SCHEDULE 'D'**CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS****CURRENT LIABILITIES**

Sundry Creditors	0.53	0.40	0.45	3.68	64.04	6.62
Income Recd in Advance	1.50	—	—	—	—	—
Due to other Schemes (Net)	596.13	—	—	37.30	0.12	—

'A'	598.16	0.40	0.45	40.98	64.16	6.62
-----	--------	------	------	-------	-------	------

PROVISIONS

Provision for Doubtful Income	42.05	42.13	28.78	28.78	6.24	1.05
Provision for Contingencies	—	540.00	—	158.25	—	29.37
Provision for Income Distribution	—	—	—	261.58	—	—

	42.05	582.13	28.78	448.61	6.24	30.42
Total (A+B)	640.21	582.53	29.23	489.59	70.40	37.04

SCHEDULE 'E'

Unit Capital	2000.00	2000.00	9916.50	5980.50	2000.00	1500.00
Less : Redeemed during the year	725.00	—	—	—	—	—
Add : Rights Issued during the year	537.00	—	—	—	—	—

Total	1812.00	2000.00	9916.50	5980.50	2000.00	1500.00
------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

(Rupees in Lakhs)

	Vecaus I		Vecaus II		Vecaus II	
	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year
SCHEDULE 'F'						
RESERVE AND SURPLUS						
CONTINGENCY RESERVE						
Balance as per Last Balance Sheet	—	45.00	—	45.00	—	—
Add/Less : Transfers During the Year	—	(45.00)	—	(45.00)	—	—
'A'	—	—	—	—	—	—

REVENUE APPROPRIATION ACCOUNT

Credit/(Debit) :

Balance as per Account	'B'	825.43	160.22	319.45	189.35	143.71	59.40
------------------------	-----	--------	--------	--------	--------	--------	-------

Total ('A' + 'B')		825.43	160.22	319.45	189.35	143.71	59.40
-------------------	--	--------	--------	--------	--------	--------	-------

SCHEDULE 'G'

UNREALISED INVESTMENT RESERVE

Unrealised Gains as per Last

Balance Sheet		1018.53	—	1069.53	—	(23.58)	—
---------------	--	---------	---	---------	---	---------	---

Appreciation/(Depreciation)		2891.03	1018.53	1907.87	1069.53	130.56	(23.58)
-----------------------------	--	---------	---------	---------	---------	--------	---------

Total		3909.56	1018.53	2977.40	1069.53	106.98	(23.58)
-------	--	---------	---------	---------	---------	--------	---------

VENTURE CAPITAL UNIT' SCHEMES

Schedule 'H'

NOTES FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 30TH JUNE 1994
CHANGE IN ACCOUNTING POLICIES

In order to reflect better, the investment activities of the Schemes and as per generally accepted practice in the Venture Capital industry internationally, the basis of financial reporting has been modified by stating investments at valuation. Accordingly investments are stated at fair value as determined by the Fund Manager instead of at cost as in the earlier years. The unrealised gains net of losses are included as investors' equity and dealt with under Unrealised Investment Reserve. The realised losses on investments including permanent impairment in their value are dealt with in the Revenue Account as investment losses. As a result of the

change in the accounting policies as above the Investments and Reserves are higher by :

SCHEME	AMOUNT
VECAUS I	3909.56
VECAUS II	2977.40
VECAUS III	106.38

The change however, does not have any impact on the Revenue Account.

INVESTMENTS

Equity share under VECAUS-I are held either jointly in the names of the Unit Trust of India (UTI) and Technology Development and Information Company of India Limited (TDICL) or singly in the name of Unit Trust of India.

PREVIOUS YEAR FIGURES

Previous year figures have been regrouped wherever necessary, to make them comparable with the figures of the current year.

As per our Report of even date

For and on behalf of

CHANDABHOY & JASSOQBHOY
CHARTERED ACCOUNTANTS

S. K. MITTAL & CO.
CHARTERED ACCOUNTANTS

N. RAMACHANDRAN
PARTNER

S. K. MITTAL
PARTNER

D. S. R. MURTHY
GENERAL MANAGER
AJEET PRASAD
JOINT GENERAL MANAGER

DEPARTMENT OF ACCOUNTS

DR S. A. DAVE
CHAIRMAN

K. N. ATMARAMANI
EXECUTIVE TRUSTEE

S. H. KHAN
P. R. KHANA

TRUSTEES

BOMBAY

DATED : September 5, 1994

AUDITORS' REPORT

TO THE BOARD OF TRUSTEES OF THE UNIT TRUST OF INDIA

We have audited the attached Balance Sheet of THE INDIA FUND UNIT SCHEME, 1986 (hereinafter called the Scheme") of the UNIT TRUST OF INDIA as at 30th June, 1994 and the Revenue Account of the said Scheme for the year ended on that date, annexed there to and report that :

1. As stated in Note 1 (c) of Schedule G the physical segregation and transfer of custody of the investments of the Scheme mostly representing Rights/Bonus/Conversion etc. is still in progress. The Scheme has received holding certificates from the Custodians which are yet to be fully reconciled with investments as per the records of the Scheme.

2. As stated in note 2 (c) of Schedule G Investments do not include Equity Shares of Rs. 792.34 lakhs acquired by Unit Trust of India in March 1994. As a result the Investments have been understated by Rs. 792.34 lakhs.

3. As stated in Note 5 of Schedule G, provision for interest, payable to Unit Trust of India (UTI) on settlement of funds on the Scheme's right entitlements applied through UTI has been made on an estimated basis pending determination of the exact liability.

4. Subject to our comments in paragraphs 1 and 2 above.

(a) We have obtained all the information and explanations which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purposes of our audit.

(b) In our opinion and to the best of our knowledge and according to the information and explanations given to us and read with the Notes to Accounts as per Schedule "G" and the Statement of Significant Accounting Policies :

(i) the said Balance Sheet is full and fair containing all the necessary particulars and is properly

drawn up in accordance with the Unit Trust of India Act, 1963 and Regulations framed thereunder :

(ii) the said Balance Sheet exhibits a true and fair view of the state of affairs of THE INDIA FUND UNIT SCHEME, 1986 of the Trust as at 30th June, 1994 and

(iii) the said Revenue Account of the Scheme shows a true and fair view of the excess of income over expenditure for the year ended on that date.

For and on behalf of
CHANDABHOY & JASSOQBHOY
CHARTERED ACCOUNTANTS

For and on behalf of
S. K. MITTAL & CO
CHARTERED ACCOUNTANTS

N. RAMACHANDRAN
PARTNER

S. K. MITTAL
PARTNER

Bombay

Date 5, September 1994

UNIT TRUST OF INDIA

(Established under the Unit Trust of India Act, 1963)

THE INDIA FUND UNIT SCHEME, 1986

STATEMENT OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 30TH JUNE 1994

1. INCOME RECOGNITION :

A. Dividend income is accrued on the ex-dividend date.

B. Interest on investments is accounted for on accrual basis.

C. Profit or loss on sale of investments is recognised on the trade dates on the basis of average cost.

D. Other Income of miscellaneous nature is accounted on cash basis.

2. INTERSCHEME TRANSACTION :

Interscheme transactions are effected as under :

A. Quoted investments at the market rate prevailing on the date of transaction.

B. Unquoted debentures at a value determined on the basis of the current rate of yield.

3. EQUALISATION

Consequent to the India Fund Unit Scheme 1986 becoming open-ended from July 1993, the accounting practice of equalisation is applied by which the excess amount over the face value of units collected or paid during the year on sales and repurchases respectively is apportioned as under :—

(a) The amount equivalent to distributable revenue income (aggregate income excluding realised gains (net) on sale of investments less expenses) per units is credited or charged to revenue.

(b) The amount equivalent to realised gains held in the form of reserve upto the last date of financial year, plus realised gains during the year is credited or charged to General Reserve Account.

(c) The balance, if any, after apportionment as above is credited or charged to Unit Premium Account.

4. GAINS/LOSSES ON FOREIGN CURRENCY TRANSACTION

(a) Liabilities in respect of amounts payable in foreign currency on redemption of units covered by forward exchange

contracts are recorded at the forward rates specified in such contracts.

(b) Gains/losses on settlement of foreign currency transactions during the year is recognised in the Revenue Account of the year.

(c) Realised gain or loss on cancellation of forward exchange contracts for redemption of units are recognised in the Revenue Account of the year in which they are cancelled.

5. EXPENSES

All expenses are accounted on accrual basis.

6. INVESTMENTS

A. Shares and Debentures are accounted under investments on the trade dates.

B. Rights entitlements at the year end are accounted as investments at issue price plus acquisition cost, if any.

C. Bonus entitlements are recognised on ex-bonus dates.

D. Listed investments which have not been traded within a period of six months immediately prior to the Balance Sheet date are treated as Unquoted Investments.

E. The cost of investments includes brokerage but does not include stamp fees which is charged to revenue.

7. VALUATION OF INVESTMENTS

A. Investments are stated at cost.

B. The aggregate cost of investments is compared with the aggregate market value to determine the provisions, if any, required for depreciation in the value of investments.

(i) For arriving at market value of investments :

(a) Quoted investments are taken at year end market rates.

(b) Convertible Debentures where composite market quotations are not available, the market value of convertible portion is taken at year end rates applicable to relevant equity shares discounted for dividend element, if any. The residual non convertible portion of such debentures is taken at marked down cost calculated at the current rate of yield. Where terms of conversion are not specified in respect of convertible portion of debentures, the same are taken at cost.

(c) The rights entitlements or shares and convertible portion of debentures where terms of conversion are known are taken at the year end market rates applicable to relevant equity shares, discounted for dividend element, if any. The residual non convertible portion of such debentures is taken at marked down cost calculated at current rate of yield.

(d) Unquoted Equity Shares (including those listed but treated as unquoted) are taken at cost.

(e) Unquoted Share Warrants are taken at the year end market rates of the relative shares discounted for dividend element, if any, as reduced by the cost of acquisition payable. In cases where the cost of acquisition payable is higher than the market value, the value of warrants is taken as nil.

(f) Money market Obligations are taken at book value.

(ii) The above basis of computing the market value has also been adopted for the weekly Net Asset Value (NAV) and consequently for computing the management fee payable to the Unit Trust of India and custody fees to Citibank.

(Established under the Unit Trust of India Act, 1963)

The India Fund Unit Scheme, 1986

balance sheet as at 30th June, 1994

(Rs. in Lakhs)

	Schedule	30-06-1994	30-06-1993
Liabilities			
Capital	'A'	11896.07	17063.14
Reserves and Surplus	'B'	30816.20	45650.00
Current Liabilities and Provisions	'C'	12578.63	3715.54
Total		55290.90	66428.68
ASSETS			
Investment	'D'	50094.39	50977.41
Deposits	'E'	796.00	9490.00
Other Current Asset	'F'	5000.51	5961.27
Total		55290.90	66428.68
Notes to Accounts	'G'		

Statement of Significant Accounting Policies forms an integral part of the accounts.

As per our attached Report of even date

For and behalf of
CHANDABHOY & JASSOOBHOY
Chartered Accountants

For and on behalf of
S. K. MITTAL & CO.
Chartered Accountants

Dr. S. A. DAVE
CHAIRMAN

K. N. ATMARAMANI
Executive Trustee

N. RAMACHANDRAN
Partner

S. K. MITTAL
Partner

S. H. KHAN
TRUSTEES

P. R. KHANNA
Trustees

M.M. KAPUR
Chief General Manager

B. G. DAGA
General Manager

Market Operations & International Finance International Finance

BOMBAY ;

Dated ; 5th September, 1994

(Established under the Unit Trust of India Act, 1963)

The India Fund Unit Scheme, 1986

Revenue Account for the year Ended 30th June, 1994

(Rs. in lakhs)

	30-06-1994	30-06-1993
INCOME		
Dividend	1534.36	1681.97
Interest	862.40	1554.41
Profit on sale/redemption of investments (net)\$	19463.48	9040.36
Other Income	47.85	0.18
Income Equaliser	25.19	—
Less :	21933.28	12276.92
Provision for outstanding and accrued income considered doubtful	—	11.30
Total	21933.28	12265.62
EXPENDITURE		
Management Fees	1642.20	1623.62
Office and Administrative Expenses	7.34	7.86
Stamp fees, custodial and bank charges	446.41	78.33
Professional and legal fees	0.08	1.26
	2096.03	1711.07
Excess of income over expenditure transferred to revenue appropriation account	19837.25	10554.55
Total	21933.28	12265.62
\$Profit on interscheme transactions (net)	835.73	1869.30
Balance Transferred from Revenue Account	19837.25	10554.55
Total	19837.25	10554.55
Prior period Adjustments	2.37	22.02
Income distribution for the year	371.40	1492.17
Transferred to general Reserve	19463.48	9040.36
Total	19837.25	1553.55

As per our attached Report of even date

For and on behalf of
CHANDABHOY & JASSOOBHOY
Chartered Accountants
N. RAMACHANDRAN
Partner

M. M. KAPUR
Chief General Manager

Market Operations & International Finance
Bombay

Dated : the 5th September, 1994

for and on behalf of
S. K. MITTAL & CO.
Chartered Accountants
S. K. MITTAL
Partner

B. G. DAGA
General Manager

International Finance

Dr. S. A. DAVE
Chairman

S. K. KHAN
TRUSTEES

K.N. ATMARMANI
Executive Trustee

P. R. KHANNA

UNIT TRUST OF INDIA

(Established under the Unit Trust of India Act, 1963)

The India Fund Unit Scheme, 1986

Schedules Annexed to and forming part of the balance sheet as at 30th June, 1994

(Rs. in lakhs)

	30-06-1994	30-06-1993
SCHEDULE 'A'		
CAPITAL		
Unit Capital	11896.07	17063.14
Total	11896.07	17063.14
Number of Units	118.96	17063.14
SCHEDULE 'B'		
RESERVES AND SURPLUS		
GENERAL RESERVE		
Balance as per last Balance sheet	38046.21	29005.85
Transfer from revenue appropriation account	19463.48	9040.36
Transfer from Unit Premium Account	(26693.49)	—
'A'	30816.20	38046.21
UNIT PREMIUM RESERVE		
Balance as per last balance sheet	7603.79	7603.79
Less : Transfer to Unit Premium Account	7603.79	—
'B'	—	7603.79
UNIT PREMIUM ACCOUNT		
Balance as per last balance sheet	—	—
Add : Transfer from Unit Premium Reserve	7603.79	—
Less : Premium Collected (Paid) during the year (net)	7603.79 (34,297.28)	—
Balance Transferred to General Reserve	(26,693.49) 26693.49	—
'C'	—	—
Total ('A' + 'B' + 'C')	30816.20	45650.00
SCHEDULE 'C'		
CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS		
CURRENT LIABILITIES		
Sundry creditors — others	5478.90	51.48
Sundry creditors — Rights entitlements	69.92	2140.39
Contracts for Purchase of Investments	382.20	20.00
Redemption proceeds Payable	6264.91	—
'A'	12195.93	2212.07

(Rs. in lakhs)

	30-06-1994	30-06-1993
PROVISIONS		
For outstanding and accrued income considered doubtful	11.30	11.30
Income Distribution on Unit Capital	371.40	1492.17
'B'	382.70	1503.47
Total ('A' + 'B')	12578.63	3715.54

SCHEDULE 'D'**INVESTMENTS (AT COST)**

Debenture and Bonds	2593.50	5785.48
Equity Shares	47430.97	43051.54
Rights Entitlements	69.92	2140.39
TOTAL	50094.39	50977.41
Quoted (at cost)	48935.18	47627.08
Unquoted (at cost)	1159.21	3350.33
'A'	50094.39	50977.41
Quoted (Market Value)	175992.96	113694.84
Unquoted (At Valuation)	1147.81	2743.43
'B'	177140.77	116438.27
Appreciation in value of investments ('B'—'A')	127046.38	65460.86

SCHEDULE 'E'**DEPOSITS**

Money Market Obligations	196.00	9490.00
TOTAL	196.00	9490.00

SCHEDULE 'F'**OTHER CURRENT ASSETS**

Balance with Banks in Current Account	0.72	97.00
Share/Debenture Application money	495.54	—
Sundry Debtors	100.18	0.30
Contracts for sale of investments	3406.50	5309.43
Issue Proceeds Receivable	17.86	—
Outstanding and accrued income	979.71	554.47
Prepaid Expenses	—	0.07
TOTAL	5000.51	5961.27

UNIT TRUST OF INDIA

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)

THE INDIA FUND UNIT SCHEME, 1986

NOTES FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 30TH JUNE 1994

SCHEDULE 'G'

1. Pursuant to the resolution of the Unit Trust of India at its Board on April 28, 1993 in Bombay, "The India Fund Unit Scheme 1986" has been restructured as an open ended scheme with effect from July 1, 1993. The "India Fund" has been restructured as an open ended multi class Unit Trust with effect from July 1, 1993 following approval of shareholders of the Fund in the Extraordinary General Meeting held in London on May 28, 1993.

2. (a) Investments include contracts awaiting completion for purchase of shares of Rs. 382.20 lakhs (Previous year Rs. 20.00 lakhs) which were awaiting settlement with parties.

(b) Investments exclude contracts awaiting completion for sale of shares of Rs. 3381.34 lakhs (Previous year Rs. 5100.27 lakhs) and debentures Rs. 25.16 lakhs (Previous year Rs. 209.16 lakhs) awaiting settlement with parties.

(c) Equity shares of Public Sector Enterprises aggregating to Rs. 632.34 lakhs and Rs. 160 lakhs acquired in March 1994 by the Unit Trust of India under auction and public issue respectively, and allocated to India Fund Unit Scheme, 1986 are not included as Investments of India Fund Unit Scheme, 1986 as such allocation was intimated and settled after the Balance Sheet date. These purchases have since been accounted.

(d) The investments of the Scheme were kept in safe custody with Custodians together with investments of other schemes of the Unit Trust of India. The scheme had decided to physically segregate its investments from April 8, 1993 and had appointed a separate Custodian to take over their custody. The segregation and transfer of custody of investments mostly representing Rights/Bonus and conversions etc., is still in progress. The holding certificates as at 30th June, 1994, received from all Custodians are yet to be fully reconciled with investments as per records of the Scheme.

3. Interest earned amounting to Rs. 596.08 lakhs on funds awaiting initial investment was transferred to General Reserve during the period ended 30th June, 1987. Of this, Rs. 241.09 lakhs and Rs. 220.00 lakhs were withdrawn from the General Reserve in the year 1988-89 and 1991-92 respectively for income distribution.

4. In terms of the agreement between Merrill Lynch International Capital Management (Guernsey) Limited and Unit Trust of India (UTI), UTI is entitled to receive compensation by way of Management Fees for the services rendered in managing the funds of the India Fund Unit Scheme, 1986. Accordingly, Management Fees at the annual rate of 1.1% of the Weekly Average Net Asset Value of the Scheme after charging such Fees is payable monthly to the Unit Trust of India.

5. Interest on settlement of funds payable to Unit Trust of India has been provided during the year on an estimated basis at Rs. 84.00 lakhs pending determination of the exact liability.

6. Other Income includes Rs. 47.10 lakhs (previous year Rs. Nil) being the net gain on account of foreign exchange rate on issue/redemption of units during the year.

7. Contingent liability on account of uncalled liability on partly paid shares and debentures is Rs. 909.99 lakhs (previous year Rs. 969.45 lakhs).

8. Previous year's figures have been regrouped wherever necessary to make them comparable with those of the current year.

As per our report of even date

For and on behalf of
CHANDABHOY & JASSOOBHOY
Chartered Accountants
N. RAMACHANDRAN
Partner

M. M. KAPUR
Chief General Manager
Market Operations &
International Finance

DR. S. A. DAVE
Chairman

S. H. KHAN
TRUSTEE

For and on behalf of
S. K. MITTAL & CO.
Chartered Accountants

S. K. MITTAL
Partner

B. G. DAGA
General Manager
International Finance

K. N. ATMARAMANI
Executive Trustee

P. R. KHANNA
TRUSTEE

Bombay

Dated : 5th September 1994

CHANDABHOY & JASSOOBHOY
Chartered Accountants

S. K. MITTAL & CO.
Chartered Accountants

AUDITORS' REPORT

TO THE BOARD OF TRUSTEES OF UNIT TRUST OF INDIA

We have audited the attached Balance Sheet of THE INDIA GROWTH FUND UNIT SCHEME, 1988 of the UNIT TRUST OF INDIA (hereinafter called the "Scheme") as at 30th June, 1994 and the Revenue Account of the said Scheme for the year ended on that date, annexed thereto, and report that :

1. (a) In view of note no. 5 of Schedule "G" to the accounts, we are unable to express an opinion as to the correctness of the provision for investment advisor's fees made in the accounts.

(b) As stated in note no. 3(c) of Schedule "G", Investments do not include Equity shares of Rs. 632.34 lakhs acquired by Unit Trust of India in March 1994. As a result the Investments have been under stated by Rs. 632.34 lakhs.

2. Subject to our comment in paragraph 1 above :

(a) We have obtained all the information and explanations which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purposes of our audit;

(b) In our opinion and to the best of our knowledge and according to the information and explanations given to us read with the Notes as per Schedule "G";

- (i) the said Balance Sheet is full and fair containing all the necessary particulars and is properly drawn up in accordance with the Unit Trust of India Act, 1963 and Regulations framed thereunder;
- (ii) the said Balance Sheet exhibits a true and fair view of the state of affairs of THE INDIA GROWTH FUND UNIT SCHEME, 1988 as at 30th June, 1994; and
- (iii) the said Revenue Account of the Scheme shows a true and fair view of the excess of income over expenditure for the year ended on that date.

For and on behalf of
CHANDABHOY & JASSOABHOY
Chartered Accountants

For and on behalf of
S. K. MITTAL & CO.
Chartered Accountants
N. RAMACHANDRAN
Partner

S. K. MITTAL
Partner

Bombay

Dated : the 5th September 1994

UNIT TRUST OF INDIA

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)

THE INDIA GROWTH FUND UNIT SCHEME 1988

STATEMENT OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 30TH JUNE 1994

1. INCOME RECOGNITION :

- (a) Dividend is accrued on the ex-dividend date.
- (b) In arriving at the average cost for accounting of profit or loss on sale of investments, the market purchases and direct investments are recognised when delivered and sales are recognised on trade dates.
- (c) Interest on investment is accounted for on accrual basis.
- (d) Other Income of miscellaneous nature is accounted on cash basis.

2. EXPENSES :

All expenses are accounted for on accrual basis.

3. INVESTMENTS :

- (a) Shares, Debentures and Bonds are accounted under investments on the trade dates.

(b) Rights Entitlements at the year end are accounted as investments at issue price plus acquisition cost if any.

(c) Monthly paid towards subscription for right entitlements and awaiting allotment are accounted for as investments.

(d) Bonus entitlements are recognised on ex-bonus dates.

(e) The cost of investments include brokerage but do not include stamp fees which are charged to revenue.

4. VALUATION OF INVESTMENTS

The aggregate cost of investments is compared with the aggregate market value to determine appreciation/depreciation in the value of investments :

1. For arriving at market value of investments :

- (a) Quoted investments are taken at year end market rates.
- (b) Convertible Debentures, where composite market quotations are not consistently available, the market value of the convertible portion is taken at the year end rates applicable to relevant equity shares, discounted for dividend element, if any. The residual non-convertible portion of such debentures and bonds is taken at market down cost calculated at current rate of yield. In case where terms of conversion are not specified in respect of convertible portion of debentures, they are taken at cost.
- (c) Unquoted debentures and bonds are taken at marked down cost calculated at current rate of yield.
- (d) The rights entitlements for shares and convertible portion of debentures are taken at the year end market rates applicable to the shares discounted for the dividend element, if any. The residual non-convertible portion of debentures and bonds are valued at marked down cost calculated at current rate of yield.
- (e) Unquoted Share Warrants have been taken at the year end rates of the relative shares duly discounted for dividend element if any, as reduced by the consideration payable at the specified time towards cost of acquisition.
- (f) Money market obligations are taken at book value.

2. The above basis of computing the market value has also been adopted for computing the weekly Net Asset Value (NAV) and consequently for computing the Management Fee payable to the Unit Trust of India and Custodian Fees payable to Citibank N.A.

UNIT TRUST OF INDIA

(Established under the Unit Trust of India Act, 1963)

THE INDIA GROWTH FUND UNIT SCHEME, 1988
BALANCE SHEET AS AT 30TH JUNE, 1994

		(Rs. in Lakhs)	
	SCHEDULE	Current Year	Previous Year
LIABILITIES			
Capital	'A'	6,478.09	4,334.46
Reserves & Surplus	'B'	17,294.12	7,374.18
Current Liabilities and Provisions	'C'	3,157.07	774.58
TOTAL		26,929.28	12,483.22

(Rs. in lakhs)

	Schedule	Current Year	Previous Year
ASSETS			
Investments	'D'	23,180.45	11,865.56
Deposits and Other Investments	'E'	2,343.00	330.00
Other Current Assets	'F'	1,405.83	287.66
	TOTAL	26,929.28	12,483.22

Notes to Accounts 'G'

As per our attached report of even date

For and on behalf of

CHANDABHOY & JASSOOBHOY (M.M. KAPUR)
CHARTERED ACCOUNTANTS CHIEF GENERAL
MANAGERDr. S.A. DAVE K.N. ATMARAMANI
CHAIRMAN EXECUTIVE TRUSTEE(DEPARTMENTS OF MARKET OPERATIONS &
INTERNATIONAL FINANCE)N. RAMACHANDRAN
PARTNERP.R. KHANNA S.H. KHAN
TRUSTEE TRUSTEE(B.D. DAGA)
GENERAL MANAGER
(INTERNATIONAL FINANCE)

For and On behalf of

S.K. MITTAL & CO.
CHARTERED ACCOUNTANTSS.K. MITTAL
PARTNER

BOMBAY

DATED: 5th September, 1994

(Established under the Unit Trust of India Act, 1963)
THE INDIA GROWTH FUND UNIT SCHEME, 1988
REVENUE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 30TH JUNE, 1994

(Rs. in Lakhs)

	Current Year	Previous Year
INCOME		
Dividend	343.03	314.93
Interest and Discount	159.69	251.57
Profit on Sale of Investments	2,638.23	2,755.09
Less: Loss on Sale of Investments	388.88	2,249.35
		270.03
Other Income	0.77	1.46
Total	2,752.84	3,053.02

(Rs. in Lakhs)

	Current Year	Previous Year
EXPENDITURE		
Management Fees	107.27	86.43
Advisor's Fees	206.22	172.30
Custodian Fees	93.66	76.38
Office & Administrative Expenses (including Director's Travelling Expenses of Rs. 3.72 lakhs. Previous year Rs. 2.04 lakhs)	6.97	5.82
Stamp Fees and Bank Charges	64.18	8.00
	478.30	348.93
Excess of Income over Expenditure transferred to Revenue Appropriation Account	2,274.54	2,704.09
Total	2,752.84	3,053.02

REVENUE APPROPRIATION ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 30TH JUNE, 1994

Balance Transferred from Revenue Account	2,274.54	2,704.09
Excess/(Short) provision for prior years	(0.01)	3.62
	2,274.53	2,707.71
Transferred from General Reserve	—	442.29
Total	2,274.53	3,150.00
Income Distribution [(Note 7(b))]	719.52	3,150.00
Transferred to General Reserve	1,555.01	—
Total	2,274.53	3,150.00

As per our attached report of even date

For and on behalf of

CHANDABHOY & JASSOOBHOY (M.M. KAPUR)
 CHARTERED ACCOUNTANTS CHIEF GENERAL
 MANAGER

Dr. S.A. DAVE
 CHAIRMAN

K.N. ATMARAMANI
 EXECUTIVE TRUSTEE

(DEPARTMENTS OF MARKET OPERATIONS &
 INTERNATIONAL FINANCE)

N. RAMACHANDRAN
 PARTNER

P.R. KHANNA
 TRUSTEE

S.H. KHAN
 TRUSTEE

(B.G. DAGA)
 GENERAL MANAGER
 (INTERNATIONAL FINANCE)

For and On behalf of
 S.K. MITTAL & CO.
 CHARTERED ACCOUNTANTS
 S.K. MITTAL
 PARTNER
 BOMBAY

DATED: 5 September, 1994

(Established under the Unit Trust of India Act, 1963)

**THE INDIA GROWTH FUND UNIT SCHEME, 1988
SCHEDULES ANNEXED TO AND FORMING PART OF THE BALANCE SHEET
AS AT 30TH JUNE, 1994**

(Rs. in Lakhs)

	Current Year	Previous Year
SCHEDULE 'A'		
CAPITAL		
Unit Capital		
(64,78,092 Units of Rs. 100/- each includes 9,97,250 Units issued at the time of initial transfer of funds and 54,80,842 Units issued on subsequent transfer of funds)		
	6,478.09	4,334.46
Total	6,478.09	4,334.46
SCHEDULE 'B'		
RESERVES AND SURPLUS		
GENERAL RESERVE		
Balance as per last Balance Sheet	4,757.49	5,199.78
Transferred from Revenue Appropriation Account	1,555.01	—
	6,312.50	5,199.78
Transferred to Revenue Appropriation Account	—	(442.29)
	6,312.50	4,757.49
UNIT PREMIUM RESERVE		
Balance as per last Balance Sheet	2,616.69	2,616.69
Add: Premium collected during the year	8,364.93	—
	10,981.62	2,616.69
Total ('A' + 'B')	17,294.12	7,374.18
SCHEDULE 'C'		
CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS		
CURRENT LIABILITIES		
Sundry Creditors	209.12	82.48
Contracts for purchase of Investments	2,466.42	466.41
Other Liabilities	206.45	10.91
	2,881.99	559.80
PROVISIONS		
Income Distribution on Unit Capital	275.08	214.78
TOTAL ('A' + 'B')	3,157.07	774.58

(Rs. in Lakhs)

	Current Year	Previous Year
SCHEDULE 'D'		
INVESTMENTS (AT COST)		
Equity Shares	22,820.25	10,818.93
Debentures	219.98	1,036.99
Rights Entitlements	140.22	9.64
Total	23,180.45	11,865.56
Quoted (At Cost)	22,989.08	11,419.49
Unquoted (At Cost)	191.37	446.07
'A'	23,180.45	11,865.56
Quoted (Market Value)	49,517.71	20,713.30
Share Warrants (Market Value)	61.07	56.08
Unquoted (At Valuation)	179.22	363.21
'B'	49,758.00	21,132.59
Appreciation in value of Investments ('B'—'A')	26,577.55	9,267.03
SCHEDULE 'E'		
DEPOSITS AND OTHER INVESTMENTS		
With Scheduled Banks	643.00	330.00
Others	1,700.00	—
Total	2,343.00	330.00
SCHEDULE 'F'		
OTHER CURRENT ASSETS		
Balance with Banks in Current Accounts	0.26	0.66
Contracts for Sale of Investments	883.67	190.23
Outstanding and accrued Income	99.39	57.18
Shares/Debentures Application Money	411.01	39.18
Advances, Deposits etc.	11.50	0.41
Total	1,405.83	287.66

UNIT TRUST OF INDIA

(ESTABLISHED UNDER THE UNIT TRUST OF INDIA ACT, 1963)

THE INDIA GROWTH FUND UNIT SCHEME, 1988
NOTES ANNEXED TO AND FORMING PART OF THE
ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 30TH JUNE,
1994

SCHEDULE 'G'

1. Books of Account

The books of account of the Scheme are maintained in Indian Rupees and on mercantile basis.

2. Unit Premium Reserve

In terms of the Unit Scheme Agreement between the Unit Trust of India (UTI) and The India Growth Fund Inc. (the Fund), Units were issued at par value of Rs. 100 each on initial transfer of subscription by the Fund and at the net asset value rate as most recently determined in respect of subsequent remittances. The excess of the net asset value rate over Rs. 100 is credited to Unit Premium Reserve Account.

3. Investments (at cost)

(a) Investments include market contracts and direct investments in primary markets, awaiting completion for purchase of shares of Rs. 2571.00 lakhs (Previous year Rs. 305.51 lakhs) and debentures and bonds of Rs. 35.63 lakhs (Previous year Rs. 170.54 lakhs).

(b) Investments exclude market contracts awaiting completion for sale of shares amounting to Rs. 883.67 lakhs (Previous year Rs. 190.23 lakhs) at contract value.

(c) Equity shares of a Public Sector Enterprise aggregating to Rs. 632.34 lakhs acquired in March 1994 by the Unit Trust of India under auction and allocated to India Growth Fund Unit Scheme 1988 is not included as Investments of India Growth Fund Unit Scheme 1988 as such allocation was intimated after the Balance Sheet date.

4. Management Fees

In terms of agreement with the India Growth Fund Inc., Unit Trust of India is entitled to receive compensation by way of management fees for services rendered in managing

As per our attached report of even date

For and on behalf of

CHANDABHOY & JASSOABHOY
CHARTERED ACCOUNTANTS

M. M. KAPUR
CHIEF GENERAL MANAGER
(DEPARTMENT OF
MARKET OPERATIONS &
INTERNATIONAL FINANCE)

DR. S. A. DAVE
CHAIRMAN

K. N. ATMARAMANI
EXECUTIVE TRUSTEE

N. RAMACHANDRAN
PARTNER

S. H. KHAN
TRUSTEE

P. R. KHANNA
TRUSTEE

B. G. DAGA
GENERAL MANAGER
(INTERNATIONAL FINANCE)

For and on behalf of

S. K. MITTAL & CO.
CHARTERED ACCOUNTANTS

S. K. MITTAL
PARTNER

BOMBAY

Dated 5th, September 1994

the funds of the India Growth Fund Unit Scheme. Accordingly, management fees at the annual rate, on the slab basis of the average weekly net assets held under the Scheme has been provided.

5. Investment Advisor's Fees

In terms of the Investment Advisory Agreement between the India Growth Fund Inc. (the Fund) and the Unit Trust of India Investment Advisory Services Limited (UTIAS), UTIAS is entitled to receive compensation for Investment Advisory Services rendered to the Fund and for expenses incurred by it, based on the average weekly value of the Funds net assets. Such compensation, to the account of the Scheme in respect of Fund's net assets held under the Scheme are payable in Indian Rupees out of the assets held in the Scheme. Due to non-receipt of information relating to the Fund's net assets not held in India, provision for Investment Advisor's fees has been made to the account of the Scheme based on the advice received from the Fund.

6. Custodianship Fees

In terms of the Indian custodian agreement between India Growth Fund Inc. (the Fund), Brown Brothers Harriman & Co., Unit Trust of India and Citibank N.A., the Indian Custodian that is the Citibank N.A., is entitled to receive custodianship fee based on the average weekly value of the net assets of the Scheme. Such fees has been provided in the accounts with reference to the market value of investments on the basis of valuation stated in item no. 4 of Statements of Significant Accounting Policies forming part of the accounts for the year ended 30th June, 1994.

7. Income Distribution

(a) Pursuant to the Unit Scheme Agreement between India Growth Fund Inc. (the Fund) and Unit Trust of India (UTI), the Scheme is to distribute all of its net investment income at the request of the Fund.

(b) Pursuant to the request received from the Fund on 5th January, 1994 the India Growth Fund Unit Scheme 1988 declared a dividend @ Rs. 16.60 per unit on 43,34,456 units held by the Fund. Accordingly income distribution aggregating to Rs. 719.52 lakhs (subject to tax) (previous year Rs. 3149.85 lakhs) is provided/remitted to the Fund.

8. Previous year's figures have been regrouped wherever necessary to make them comparable with those of the current year.

